

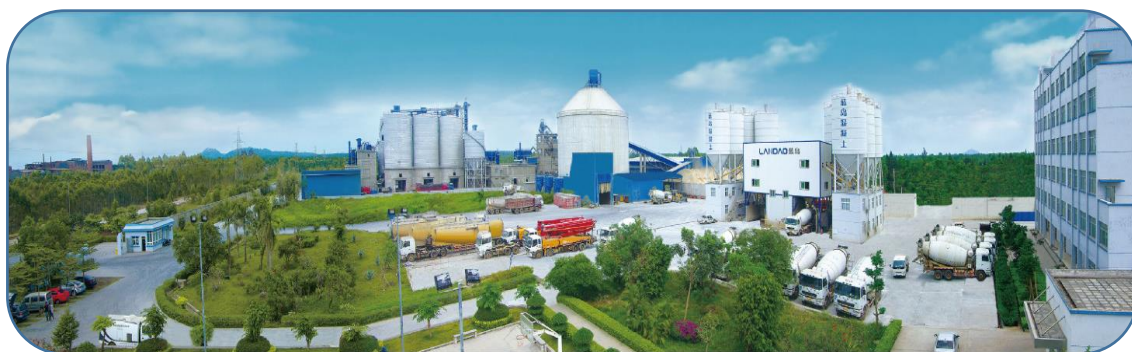
LANDAO 蓝岛

蓝岛环保

NEEQ:834335

海南蓝岛环保产业股份有限公司

(Hainan Landao Environmental Protection Industry Co., Ltd)

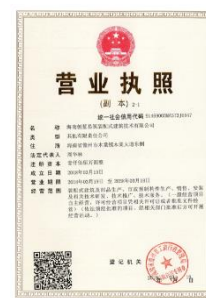


半年度报告

2018

公司半年度大事记

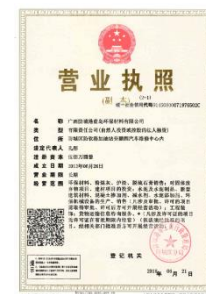
1、2018年3月19日，海南创蓝易筑装配式建筑技术有限公司在海南省儋州市工商行政管理局完成工商设立登记手续（公告编号：2018-002）。该公司注册资本为人民币1500万元，其中本公司出资人民币300万元，占注册资本的20.00%。



2、2018年5月10日，昌江蓝岛环保材料有限公司在海南省昌江黎族自治县工商行政管理局完成工商设立登记手续（公告编号：2018-020）。该公司注册资本为人民币1000万元，其中本公司出资人民币650万元，占注册资本的65.00%。



3、2018年6月21日，全资子公司广西贵港蓝岛环保材料有限公司完成工商变更登记手续（公告编号：2018-021）。该子公司将注册地址和经营地址迁移至广西防城港，并变更公司名称为：广西防城港蓝岛环保材料有限公司。



4、2018年6月26日，海南蓝岛建筑技术有限公司在海南省海口市工商行政管理局完成工商设立登记手续（公告编号：2018-022）。该公司注册资本为人民币1000万元，其中本公司出资人民币400万元，占注册资本的40.00%。



目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	16
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目	指	释义
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
蓝岛环保、本公司、公司	指	海南蓝岛环保产业股份有限公司
海岛投资	指	海南海岛投资有限公司
实际控制人	指	孔彤、黄瑞荣夫妇
澄迈蓝岛	指	公司全资子公司澄迈蓝岛新型建材科技有限公司
木棠基地	指	海南蓝岛环保产业股份有限公司儋州市木棠生产销售基地
钦州蓝岛	指	公司全资子公司广西钦州蓝岛环保材料有限公司
洋浦固废	指	公司全资子公司洋浦固体废物处理有限公司
安徽蓝岛	指	公司控股子公司安徽蓝岛环保产业有限责任公司
洋浦蓝岛	指	公司全资子公司洋浦蓝岛环保材料有限责任公司
蓝岛新材料	指	公司全资子公司海南蓝岛新材料有限公司
香港蓝岛	指	公司全资子公司蓝岛(香港)国际控股有限公司
蓝岛混凝土	指	公司全资子公司海南蓝岛混凝土有限公司
防城港蓝岛	指	公司全资子公司广西防城港蓝岛环保材料有限公司
蓝岛科技	指	公司控股子公司海南蓝岛科技有限公司
蓝岛国贸	指	公司控股子公司洋浦蓝岛国际贸易有限公司
昌江蓝岛	指	公司控股子公司昌江蓝岛环保材料有限公司
蓝岛技术	指	公司参股公司海南蓝岛建筑技术有限公司
创蓝易筑	指	公司参股公司海南创蓝易筑装配式建筑技术有限公司
股东大会	指	海南蓝岛环保产业股份有限公司股东大会
董事会	指	海南蓝岛环保产业股份有限公司董事会
监事会	指	海南蓝岛环保产业股份有限公司监事会
《公司章程》	指	海南蓝岛环保产业股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商、海通证券	指	海通证券股份有限公司
全国中小企业股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	如无特指,均指人民币元、人民币万元
固体废弃物	指	生活和其他活动中产生的丧失原有利用价值或者虽未丧失利用价值但被抛弃或者放弃的固态、半固态和置于容器中的气态的物品、物质以及法律、行政法规规定纳入固体废物管理的物品、物质。
工业固体废弃物、工业固废	指	在工业生产活动中产生的固体废物。固体废物的一类,简称工业废物,是工业生产过程中排入环境的各种废渣、粉尘及其他废物。可分为一般工业废物(如高炉渣、钢渣、赤泥、有色金属渣、粉煤灰、煤渣、硫酸渣、脱硫石膏、碱渣、脱硫灰、电石渣、盐泥等)和工业有害固体废物。

注：本报告中主要数值保留两位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人孔彤、主管会计工作负责人金德文及会计机构负责人（会计主管人员）张秀平保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司证券部办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表； 2. 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	海南蓝岛环保产业股份有限公司
英文名称及缩写	Hainan Landao Environmental Protection Industry CO., LTD
证券简称	蓝岛环保
证券代码	834335
法定代表人	孔彤
办公地址	海南省儋州市木棠镇木棠大道东侧

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	艾永全
是否通过董秘资格考试	是
电话	0898-68581911
传真	0898-68557285
电子邮箱	aiyq@263.net.cn
公司网址	www.landao.cc
联系地址及邮政编码	海南省海口市玉沙路11号中盐大厦31C2室 邮编:570125
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司证券部办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006年11月14日
挂牌时间	2015年11月17日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C42 废弃资源综合利用业
主要产品与服务项目	专业从事碱渣、矿渣、粉煤灰、钢渣等各类工业固体废弃物的处置及综合利用
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	220,080,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	-
控股股东	海南海岛投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	孔彤、黄瑞荣

注：2018年1月15日，新三板交易制度改革后，公司普通股股票转让方式由原来的协议转让调整为集合竞价转让。

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91460000793117822E	否
注册地址	海南省儋州市木棠镇木棠大道东侧	否
注册资本（元）	220,080,000	否

五、 中介机构

主办券商	海通证券
主办券商办公地址	上海市广东路 689 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	175,253,057.02	226,065,395.63	-22.48%
毛利率	12.81%	14.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-655,253.54	4,080,626.30	-116.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-651,278.63	3,760,911.40	-117.32%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-0.17%	1.02%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.17%	0.94%	-
基本每股收益	-	0.03	-110.00%

注：本期基本每股收益：-0.0030

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	656,421,556.78	656,822,713.38	-0.06%
负债总计	233,958,880.64	236,369,984.37	-1.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	382,034,829.90	381,152,105.53	0.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.74	1.73	0.58%
资产负债率（母公司）	32.96%	34.68%	-
资产负债率（合并）	35.64%	35.99%	-
流动比率	0.90	0.92	-
利息保障倍数	1.12	5.39	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-11,833,787.17	4,453,232.29	-365.73%
应收账款周转率	7.47	7.89	-
存货周转率	5.54	6.56	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-0.06%	6.80%	-

营业收入增长率	-22.48%	25.35%	-
净利润增长率	-91.38%	76.74%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	220,080,000	220,080,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	-	48,400,124.03	-	-
应收票据	13,682,745.66	-	-	-
应收账款	34,717,378.37	-	-	-
应付票据及应付账款	-	108,664,583.53	-	-
应付票据	40,781,662.80	-	-	-
应付账款	67,882,920.73	-	-	-
其他应付款	11,411,297.25	11,516,770.24	-	-
应付利息	105,472.99	-	-	-
管理费用	14,985,822.01	13,815,837.56	-	-
研发费用	-	1,169,984.45	-	-
资产处置收益	-	-351,434.26	-	-
营业外支出	416,393.44	64,959.18	-	-

本公司执行财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（“财会〔2018〕15 号”文）。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

根据国家统计局2017年颁布的《国民经济行业分类（GB/T 4754-2017）》，公司所处行业为废弃资源综合利用业（C42）；根据全国中小企业股份转让系统公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为废弃资源综合利用业（C42）。

公司是废弃资源综合利用业的服务提供商，拥有专利技术和专业团队为城市、开发区或大型工业制造企业、大型矿山提供工业固体废弃物综合处置合作服务（含收费服务和产品打包销售）；同时公司利用处置加工后的各种工业固废原料，通过专有技术和配方，加工生产各种粉体材料和绿色建材制品，获得替代增值收益。公司通过在生态产业链前端的固废处置收费和中后端多层次的建材产品价值增值来实现环保全产业链盈利，并以此获取利润和现金流。公司的主要商业模式如下：

1、整体业务架构

为促进资源的循环利用，公司建立了“一个中心、两个平台”的整体业务架构，即以技术服务中心为依托，以工业固废回收处置平台和工业固废综合利用平台为核心，将环境保护和各种粉体材料生产有机联系起来，通过构建多元化固废综合处理体系，逐步形成环保产业生态闭环，实现环境服务和环保产品的协同发展。

2、研发模式

公司的研发工作以自主研发为主。公司单独设立了技术研发中心，主要包括粉体材料实验室、混凝土实验室、工业固废实验室等下属机构，负责新产品、新材料及新技术的研发，以及企业技术标准的建设，并协助公司的生产和质量管理。公司研发投入主要有两个方向：一是为了进一步实行成本优化控制，对现有产品和技术进行升级；二是密切关注环保和新材料行业政策，持续跟踪政策方向、市场需求和技术路线，在按年度不断总结过往技术经验的同时，不断对行业发展趋势、区域资源特点、客户需求进行分析，然后以此设定研究目标后，制定研发计划。

3、采购模式

公司定期组织生产计划会，确定产品销售计划，供销部门根据销售计划及库存制定相应采购计划，并严格按照公司内部采购管理相关规定对供应商的供货、资信、履约、价格及服务能力进行综合评估后，由采购专员进行相关材料采购。目前公司已形成了较为完善的采购体系，具体包括采购合同签订、收货、检验、付款、入库等环节。

4、生产模式

对于工业固废处理处置业务，公司主要根据待处理的工业固废数量和种类、自身处置能力以及后端综合利用需求等因素组织生产。

对于工业固废综合利用业务，由于不同客户对于所需建材产品及其规格、需求量、技术要求等也有所不同，公司主要采用“以销定产”的生产模式，即取得客户订单以后，按照客户确定的产品、供货时间、质量、数量以及各生产环节运行情况制定生产计划，包括制定采购计划、安排生产时间、协调生产

资源等，快速高质量地完成订单生产任务。

5、销售模式

对于工业固废处理处置业务，公司根据所服务区域的环保政策要求，利用自有工业固废处理设备、设施为区域内产生工业固体废弃物的企业提供工业固废的处理、处置服务，并收取相应的处理服务费。

对于工业固废资源化利用业务，公司采用直销和经销相结合的销售模式，最终客户包括港口、公路、铁路、房地产等建设施工单位。直销模式下，销售部门取得最终客户订单后，由生产部门安排组织生产，客户在约定的供货时间向公司提交提货单，经由公司内部管理系统确认后发货，客户对产品进行验收并确认后公司开具相应发票，付款按合同约定。经销模式下，公司采取区域经销商模式，与区域经销商签订年度框架协议，公司以卖断方式向区域经销商销售相关资源化利用产品；此外，公司还对经销商资质进行定期考核，并确定经销商等级，从而确定相应的经销政策，在经销商取得所需商品并验收确认后，公司开具相应发票，付款按照合同约定，主要以预收款为主。

6、盈利模式

经过多年发展，公司已探索出一条以工业固体废弃物综合利用和建材产品生产为主线的绿色发展道路和成功产业模式。公司建立了环保全产业链的盈利模式，通过在生态产业链前端的固废处置收费和中后端多层次的建材产品价值增值来实现盈利，并以此获取利润和现金流。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生重大变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式也未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、经营情况回顾

报告期内，经营管理层根据董事会批准的年度经营计划，持续加强技术创新，并结合海南自由贸易岛（港）建设的重大政策，及时调整方向，积极开拓市场，各项管理工作不断推进，经营业务得到稳步的发展。

一、财务状况、经营成果、现金流量及其变化情况

1、财务状况：本报告期末，公司总资产为 65,642.16 万元，较期初 65,682.27 万元，减少 0.06%；净资产 42,246.27 万元，较期初 42,045.27 万元，增长 0.48%。

2、经营成果：报告期内，公司实现营业收入 17,525.31 万元，较上年同期 22,606.54 万元，减少 22.48%，主要是今年初环保督察及海南房地产限购，造成许多建设项目停工，影响了我司产品的销售，销量下降，造成营业收入减少。本期实现利润总额 31.29 万元，较上年同期 763.40 万元，减少了 95.90%；本期实现净利润 47.20 万元，较上年同期 547.49 万元，减少了 91.38%。造成今年上半年利润减少的主要原因：第一、房地产项目暂缓建设，营业收入减少，造成利润减少；第二、财务费用的上升，使经营成本增加，利润下降；第三、木棠生产基地今年初进行设备的大修保养，时间比上年长，产量减少，发生费用也比往年多，也影响了盈利空间。

3、现金流量情况：报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-1,183.38万元，比上年同期445.32万元，减少了1,628.70万元，主要原因是营业收入减少造成销售商品、提供劳务收入的现金也大幅减少。公司投资活动产生的现金流量净额为-2,066.74万元，比上年同期-3,357.99万元，增加了1,291.25万元，主要原因是子公司洋浦蓝岛及安徽蓝岛部分基建工程已完工，支出减少。公司筹资活动产生的现金流量净额为60.31万元，比上年同期2,365.31万元，减少2,305.00万元，主要原因为上年有收到少数股东投资款。

二、行业特点、经营环境对公司的影响及应对措施

海南属岛屿型经济，公司终端产品主要为新型环保建筑材料，产品消费具有季节性特点，每年春季后建材产品需求少，六、七、八月份又逢雨季，需求相对不高，其余月份需求比较旺盛，其次，产品多用于基础设施建设和房地产开发，公司业务发展与宏观经济运行情况密切相关，受宏观政策和市场环境影响较明显。

2018年上半年，公司面对国家建设海南自由贸易岛（港）建设的利好政策，积极参与当地大工程、大项目建设的原材料供应，加强服务意识，有序组织生产经营。针对建设项目停工而造成营业收入减少，结合国内外原材料的价格行情，及时调整经营方向，大量开展原材料进口贸易，大大降低原材料采购成本。同时对老旧设备进行技术改造，优化产品结构，充分发挥自身科研优势，改进生产工艺，提高产品性能，工业固废综合处置及再利用能力得到进一步加强，为保证企业的持续发展创造良好的条件。

三、 风险与价值

1、宏观经济减速风险

国家信息中心专家预计未来经济增速将适当放缓，未来三年经济增速在6.3%左右。公司工业固废回收来源于发电、造纸、钢铁、采矿等行业企业，公司资源综合利用产品为新型环保建筑材料，多用于基础设施建设和房地产开发，公司业务发展与宏观经济运行情况密切相关。未来，如果我国经济增长减速加快或产业生态结构调整加剧，若公司未能对此有前瞻性的评估、识别并及时动态调整公司的战略规划，则将会对公司未来的发展产生一定的负面影响，公司的业务拓展速度可能放缓，甚至出现收入下降盈利不稳。

应对措施：公司管理团队积极面向未来的挑战，努力提升战略管控能力，找准公司商业定位、细化公司的战略目标，利用自身的优势和平台资源整合能力，实现与政府、大型企业、科研单位的深度合作，进而实现公司规避宏观经济减速风险能力的提高。

2、环保产业政策变化的风险

公司是为工业固废提供回收、处置和资源综合利用整体解决方案的环保企业。环保产业自身公益性较强，国家各种激励性和约束性政策对环保产业市场需求具有重大影响。长期来看，国家将会持续加大对环保产业的支持力度，环保政策必将逐步严格和完善。但是短期来看，由于环保政策的制定和推出牵涉的范围较广，涉及的利益主体众多，对国民经济发展影响较为复杂，因此其出台的时间和执行力度具有一定的不确定性，可能因宏观经济情况、区域政府工作重心、上下游行业的监管要求等，影响环保服务的市场

需求,进而对公司短期的经营产生一定影响。

应对措施：通过中央环保督察、秋冬季环保限产的开展，公司感受到环保监察展现出前所未有的力度和强度。公司认为在监管层面上，随着机构垂直化改革后生态环境部的正式成立，政策标准不断完善，环保监管变得有法可依、有数可循，环保执法的有效性得以保障，环保产业政策变化的风险在减小。

3、经营区域过于集中的风险

从工业固废回收处置服务对象和资源化利用的最终产品看，报告期内，公司主营业务收入主要来自于海南和广西两个地方，同时安徽上升较快。若未来公司不能持续有效开拓岛外其他项目资源，则公司经营区域仍将受限在海南和广西两地，公司面临经营区域过于集中的风险。

应对措施：公司将进一步拓展深化新区域的合作机会。近年公司为业务逐步向海南、广西其他市县乃至全国其他省区推广做了积极的准备。围绕安徽利辛 2*100 万千瓦煤电一体化项目工业固废项目，安徽蓝岛已于 2016 年成立，同时公司与中煤新集能源股份有限公司签订了《战略合作协议》。为了能给正在开发建设的广西防城港工业园区工业处置和资源综合利用提供配套服务，2018 年上半年，公司将贵港蓝岛从广西贵港迁移至广西防城港，这标志着蓝岛工业固废处理模式又实现了新的突破，为企业的进一步发展提供了保障。同时公司将聚焦现有业务区域的产业升级良机，积极把握环北部湾城市群工业固废处置和资源综合利用需求快速上升的商机，积极抓住海南自贸区国家生态文明试验区建设新机遇和拓展中国南海海洋工程新材料应用的军民融合新领域。

4、经营管理风险

公司管理团队在目前业务领域具有深厚的经验积累和丰富的市场实践能力，而未来公司将不断丰富产品类型，并服务不同的上下游行业，如不能相应提升营销、研发、生产、质控等方面的管理水平，将影响到公司发展战略的顺利实施。此外，随着公司国内项目的拓展、海外项目的调整，公司对各类高素质人才的需求将更趋强烈，但公司目前地处相对欠发达的地区，吸引优秀人才加盟有一定的困难，从而也制约了公司管理水平的提升。公司能否在快速扩张中进一步完善管理体系和运营模式，有效管理和运作好公司、保证公司安全运营，存在一定的风险。

应对措施：在 2015 年上半年异常严峻的经营形式下，公司董事会进行了总经理班子的调整，以期提高管理效能。2016 年公司初步改变了经营被动的局面，实现了扭亏为盈。2017 年公司主营业务继续实现了一定的盈利。2018 年公司将围绕公司的战略定位，在董事、监事和高级管理人员的换届的基础上，借党中央国务院支持海南全岛建设自由贸易试验区的重大政策指引，坚持发挥人才的关键性作用，坚持人才是第一资源，在人才培养、引进、使用上大胆创新，聚天下英才而用之，努力让各类人才引得进、留得住、用得好，进一步优化公司组织结构，打造一支有战斗力的管理团队。

5、技术不再领先风险

公司目前拥有多项发明专利，并且形成了比较成熟的固废处置及综合利用技术积累和生产经验，但随着跨区域、跨行业环保服务需求的提高和市场竞争的日趋激烈，新技术的应用与新产品的开发是公司核心竞争力的关键因素，如果公司不能有效提高技术创新的能力，不能及时准确把握技术、产品和发展趋势，将削弱已有的竞争优势，从而对公司产品的市场份额、经济效益及发展前景造成不利影响。

此外，随着行业竞争的日趋激烈，公司还将面临核心技术与人才流失的风险。

应对措施：公司 2017 年取得了 5 项实用新型专利证书。公司 2018 年需以更大的力度在技术研发、成果转化机制上需求突破，内部建立完善的人才晋升机制、提供具有市场竞争力的薪酬待遇，以减少公司核心岗位人才的流失；外部利用新政策，加强与科研院所人才的紧密合作，打造环保技术成果孵化平台，采取包括持股计划或股权激励在内的更为灵活的激励方式，来激发高端技术人才的积极性和创造性，加快高附加值技术成果在环保领域的应用，提升公司的核心竞争力。

6、公司实际控制人不当控制风险

公司实际控制人为孔彤、黄瑞荣夫妇，其中，黄瑞荣通过公司控股股东海岛投资控制公司 32.09% 股份，并直接持有公司 3.73% 股份，合计控制公司 35.82% 股份。虽然公司已经依据《公司法》等法律法规以及《公司章程》的规定，建立了股东大会、董事会、监事会，制定了《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等内部控制制度，规定了关联股东、关联董事回避表决等制度，公司治理机制及内部控制制度目前较为健全，但仍存在公司实际控制人利用其控制地位可能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务管理等决策进行不适当影响，损害公司及中小股东的合法权益的风险。

应对措施：

公司将通过公司治理机制，规范运营，切实保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司在报告期内严格按照相关法律、法规的任职要求，选举出新一届董事会、监事会和高级管理人员，保证其有效履行职责，对公司的重大决策事项做出合规决议。公司将进一步发挥监事会的作用，督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，确保管理制度有效实施，切实有效地保证中小股东的利益。

7、盈利能力降低的风险

公司 2018 年上半年实现微利，如果受宏观经济下行及行业竞争加剧影响，公司工业固废资源综合利用终端转化的建材产品产量、销量、价格出现下降，综合毛利率出现降低，将对公司整体产生重大影响，公司的整体盈利能力存在降低的风险。

应对措施：为应对盈利能力降低的风险，公司将加大技术创新力度，降低公司现有产品的单位生产成本，同时加大高附加值产品的生产和市场开拓，优化产品结构；公司将着力于系统优化公司及下属企业采购物流和销售物流，降低物流成本。

四、 企业社会责任

企业扶贫的优势是产业扶贫，产业扶贫一直是精准扶贫攻坚的重点方向之一。公司在自力更生、诚实劳动、辛苦打拼实现富裕的同时，积极承担社会责任，大力弘扬扶危济困的传统美德，积极投身扶贫开发，一起推动扶贫攻坚等社会责任公益事业的发展。

安徽省利辛县为国家级贫困县，本公司于 2016 年与安徽楚源工贸有限公司（以下简称“安徽楚源”）、利辛县春蕾农业发展有限责任公司（以下简称“利辛春蕾”）共同出资，在安徽省利辛县胡集镇设立控股子公司安徽蓝岛环保产业有限责任公司（以下简称“安徽蓝岛”）。安徽蓝岛主要从事利辛煤电项目的

工业固废处置与资源综合利用，保护环境带动就业。

安徽蓝岛注册资本为人民币 90,000,000.00 元，其中本公司出资人民币 45,000,000.00 元，占注册资本的 50.00%；安徽楚源出资人民币 36,000,000.00 元，占注册资本的 40.00%；利辛春蕾出资人民币 9,000,000.00 元，占注册资本的 10.00%。

安徽蓝岛项目通过环评设计方案优化，使电厂节省灰场和安全灰坝投资约 2.5 亿，节省土地 300 亩，取得了良好的生态和社会效益。自公司成立以来，安徽蓝岛目前已完成厂区围墙施工、场区主要道路施工及 4 个储灰库和 2 个储灰库基础建设。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二（三）
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	105,000.00	103,857.15
6. 其他	-	-

（二） 承诺事项的履行情况

为避免同业竞争，保障公司利益，控股股东海岛投资、实际控制人黄瑞荣及孔彤夫妇均出具了不可撤销的《关于避免同业竞争的承诺函》。公司的实际控制人均能在承诺履行期内严格遵守承诺，没有违反承诺的情况发生。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	26,691,710.17	4.07%	保函、银行汇票保证金
应收账款	质押	45,535,775.50	6.94%	借款质押
存货	抵押	36,563,691.06	5.57%	借款抵押
固定资产	抵押	21,057,981.21	3.21%	借款抵押
无形资产	抵押	31,746,726.48	4.84%	借款抵押
总计	-	161,595,884.42	24.63%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	191,150,064	86.85%	0	191,150,064	86.85%	
	其中：控股股东、实际控制人	78,833,828	35.82%	1,000	78,834,828	35.82%	
	董事、监事、高管	9,643,312	4.38%	0	9,643,312	4.38%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	28,929,936	13.15%	0	28,929,936	13.15%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	28,929,936	13.15%	0	28,929,936	13.15%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		220,080,000	-	0	220,080,000	-	
普通股股东人数							45

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	海南海岛投资有限公司	70,624,601	0	70,624,601	32.09%	0	70,624,601
2	周丽梅	22,400,000	-1,000	22,399,000	10.18%	0	22,399,000
3	吴勇顺	19,421,696	0	19,421,696	8.83%	14,566,272	4,855,424
4	陈冠宏	11,400,480	0	11,400,480	5.18%	8,550,360	2,850,120
5	林楠	11,400,480	0	11,400,480	5.18%	0	11,400,480
合计		135,247,257	-1,000	135,246,257	61.46%	23,116,632	112,129,625

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

前五名股东中，股东吴勇顺系公司控股股东海南海岛投资有限公司股东。除上述情况外，公司前五名股东其他各股东之间不存在其他关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

海南海岛投资有限公司为公司控股股东，其控股股东地位在报告期内未发生变化。

海南海岛投资有限公司持有本公司 70,624,601 股股份，占公司股份总数的 32.09%。

海南海岛投资有限公司成立于 2005 年 3 月 1 日，现持有海南省工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》，统一社会信用代码为：91460000767478608K。住所为海口市金贸区玉沙路 11 号中盐大厦 31 楼 C2 号，注册资本为 2,500 万元，公司类型为有限责任公司，法定代表人为黄瑞荣，主营业务为投资管理。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为孔彤、黄瑞荣夫妇。截至报告期末，黄瑞荣通过公司控股股东海岛投资控制公司 32.09% 股份，并直接持有公司 3.73% 股份，合计控制公司 35.82% 股份。孔彤系黄瑞荣配偶，本公司董事长、总经理、法定代表人。

孔彤先生：中国国籍，身份证号码为 46003119670521****，无境外永久居留权。曾任国投海南水泥有限责任公司副总经理。现任本公司董事长、总经理、法定代表人，兼任海南省福建商会常务副会长。

黄瑞荣女士：中国国籍，身份证号码为 46003119680724****，无境外永久居留权。现任本公司控股股东海岛投资董事长、总经理兼法定代表人、报告期末持有本公司控股股东 47.50% 股份，并直接持有公司 3.73% 股份。

公司实际控制人在报告期内未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
孔彤	董事长、总经理	男	1967.05.21	大专	2017年9月1日至2020年8月31日	是
尤文丰	董事、常务副总经理	男	1975.12.09	大专	2017年9月1日至2020年8月31日	是
黄福旺	董事、技术研发中心总监	男	1963.02.10	大专	2017年9月1日至2020年8月31日	是
陈冠宏	董事	男	1982.11.15	本科	2017年9月1日至2020年8月31日	否
孔博昉	董事	男	1993.09.28	硕士	2017年9月1日至2020年8月31日	否
林良森	董事	男	1953.02.12	大专	2017年9月1日至2020年8月31日	否
梁兵	独立董事	男	1974.03.14	硕士	2017年9月1日至2020年8月31日	是
林剑斌	独立董事	男	1979.02.14	硕士	2017年9月1日至2020年8月31日	是
杨建新	独立董事	男	1965.02.23	博士	2017年9月1日至2020年8月31日	是
吴勇顺	监事会主席	女	1967.12.13	本科	2017年9月1日至2020年8月31日	是
韩丽	监事	女	1970.08.18	本科	2017年9月1日至2020年8月31日	否
陈力荣	职工代表监事	女	1990.05.30	本科	2017年9月1日至2020年8月31日	是
周洪武	副总经理	男	1965.06.13	本科	2017年9月1日至2020年8月31日	是
杨晖	副总经理	男	1975.11.15	本科	2017年9月1日至2020年8月31日	是
艾永全	副总经理、董事会秘书	男	1973.01.24	本科	2017年9月1日至2020年8月31日	是
金德文	财务总监	男	1963.04.26	本科	2017年9月1日至2020年8月31日	是
李维君	总工程师	男	1958.09.12	中专	2018年4月17日至2020年8月31日	是
董事会人数:						9
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						7

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长、总经理孔彤与公司董事孔博昉系父子关系。

公司董事长、总经理孔彤与控股股东海岛投资董事长、公司实际控制人黄瑞荣系夫妻关系。

公司控股股东海岛投资董事长、公司实际控制人黄瑞荣与公司董事孔博昉系母子关系。

公司董事、常务副总经理尤文丰和公司监事会主席吴勇顺系公司控股股东海岛投资的股东。

公司副总经理周洪武与公司监事韩丽系夫妻关系。

公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
孔彤	董事长、总经理	0	0	0	0.00%	0
尤文丰	董事、常务副总经理	2,463,104	0	2,463,104	1.12%	0
黄福旺	董事、技术研发中心总监	467,712	0	467,712	0.21%	0
陈冠宏	董事	11,400,480	0	11,400,480	5.18%	0
孔博昉	董事	0	0	0	0.00%	0
林良森	董事	2,832,480	0	2,832,480	1.29%	0
梁兵	独立董事	0	0	0	0.00%	0
林剑斌	独立董事	0	0	0	0.00%	0
杨建新	独立董事	0	0	0	0.00%	0
吴勇顺	监事会主席	19,421,696	0	19,421,696	8.83%	0
韩丽	监事	0	0	0	0.00%	0
陈力荣	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
周洪武	副总经理	1,286,208	0	1,286,208	0.58%	0
杨晖	副总经理	0	0	0	0.00%	0
艾永全	副总经理、董事会秘书	701,568	0	701,568	0.32%	0
金德文	财务总监	0	0	0	0.00%	0
李维君	总工程师	0	0	0	0.00%	0
合计	-	38,573,248	0	38,573,248	17.53%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李维君	-	新任	总工程师	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 不适用

1、李维君，新任总工程师。

1981年7月至1987年9月，任福建计算机外部设备厂技术科技术员；1987年10月至1989年3月，任福建顺昌自动化仪表厂技术科科长；1989年4月至2005年7月，任福建水泥股份有限公司技术专家；2005年8月至2011年12月，任广德独山南方水泥有限公司总工程师；2012年1月至2013年9月，任广德新杭南方水泥有限公司总工程师；2013年10月至2015年7月，任海南蓝岛产业股份有限公司柬埔寨项目总工程师；2015年7月至2018年1月，任海南蓝岛环保产业股份有限公司总经理助理兼柬埔寨项目负责人；2018年2月至今，任海南蓝岛环保产业股份有限公司总经理助理；2018年4月17日至今，任海南蓝岛环保产业股份有限公司总工程师。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	79	90
生产人员	160	160
销售人员	50	40
技术人员	54	38
财务人员	16	17
其他人员	37	45
员工总计	396	390

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	40	42
专科	83	80
专科以下	272	267
员工总计	396	390

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动与人才引进

截至报告期末，公司在职工390人，较报告期初减少6人。行政管理人员增加11人，主要因为各下属子公司增加了相关岗位人员；生产人员人数没有变化；销售人员减少10人，主要因为有人离职、有人轮岗；技术人员减少16人，主要因为工作岗位调整，相关人员不再认定为技术人员。公司重视人才的引进，针对高端引进人才，实施灵活薪酬标准，与市场、行业水平接轨；针对新进大学生，建立培养平台，促进大学生成长；针对一线操作工易流失的特点，实施倾斜政策，减员增效，逐步提高一线员工整体薪酬水平。

2、员工薪酬政策

公司通过与深圳前海中力企业管理顾问有限公司的战略合作，优化了薪酬结构，完善了激励机制，针对中高级人员拟定的持股计划正在推进。公司绩效管理体系按照管理层级、责任大小的不同进行划分，逐步推进。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同》；并按照国家 and 地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金；另外，为了更好的给予员工保障，公司为员工提供定期体检、节日慰问等企业福利政策。

3、员工培训

公司建立了完善的教育培训体系，通过自培、委培，为员工提供一系列适合于员工岗位需求及职业生涯发展的培训计划。依据年度教育培训计划，实施分层分类教育培训。包括：新员工培训、上岗资格技能鉴定、通用类培训、专业培训、转岗培训等。公司为调剂员工身心每年适时举办各项集体活动。公司根据岗位需要，按照国家有关劳动安全、卫生规定为员工配备必要的安全防护措施，发放必要的劳动保护用品。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

公司尚未认定核心员工。

公司核心技术人员为黄福旺、陆平、刘明旺、李维君、徐秉礼等五人。报告期内核心技术人员无变化，其他对公司有重大影响的人员无变动。核心技术人员不存在违反竞业禁止的法律规定或与原单位约定的情形，不存在有关上述竞业禁止事项的纠纷或潜在纠纷；不存在与原任职单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五(一)	55,587,948.48	80,900,386.79
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五(二)	48,467,342.21	48,400,124.03
预付款项	五(三)	24,908,061.82	17,562,784.50
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五(四)	5,224,273.73	6,200,169.81
买入返售金融资产		-	-
存货	五(五)	60,040,923.09	50,299,261.50
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五(六)	8,182,247.98	6,614,882.96
流动资产合计		202,410,797.31	209,977,609.59
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	五(七)	33,421,340.00	33,017,580.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五(八)	400,000.00	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五(九)	202,537,334.34	194,794,401.69
在建工程	五(十)	83,396,307.99	83,676,765.58
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五(十一)	53,650,723.60	54,292,119.05

开发支出		-	-
商誉	五(十二)	-	-
长期待摊费用	五(十三)	17,953.98	44,885.10
递延所得税资产	五(十四)	13,533,205.56	12,060,413.39
其他非流动资产	五(十五)	67,053,894.00	68,958,938.98
非流动资产合计		454,010,759.47	446,845,103.79
资产总计		656,421,556.78	656,822,713.38
流动负债：			
短期借款	五(十六)	86,600,000.00	70,100,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五(十七)	90,685,131.12	108,664,583.53
预收款项	五(十八)	21,359,731.93	17,397,768.25
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五(十九)	1,054,750.21	1,547,495.54
应交税费	五(二十)	2,220,770.63	4,363,977.92
其他应付款	五(二十一)	9,645,913.42	11,516,770.24
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五(二十二)	13,600,000.00	13,800,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		225,166,297.31	227,390,595.48
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五(二十三)	8,792,583.33	8,979,388.89
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		8,792,583.33	8,979,388.89
负债合计		233,958,880.64	236,369,984.37

所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(二十四)	220,080,000.00	220,080,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五(二十五)	90,413,197.40	90,413,197.40
减：库存股		-	-
其他综合收益	五(二十六)	2,953,322.70	1,415,344.79
专项储备		-	-
盈余公积	五(二十七)	11,653,094.99	11,653,094.99
一般风险准备		-	-
未分配利润	五(二十八)	56,935,214.81	57,590,468.35
归属于母公司所有者权益合计		382,034,829.90	381,152,105.53
少数股东权益		40,427,846.24	39,300,623.48
所有者权益合计		422,462,676.14	420,452,729.01
负债和所有者权益总计		656,421,556.78	656,822,713.38

法定代表人：孔彤

主管会计工作负责人：金德文

会计机构负责人：张秀平

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		18,221,094.78	35,550,408.25
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十四(一)	48,682,767.47	59,398,839.96
预付款项		15,467,019.94	9,495,556.96
其他应收款	十四(二)	41,693,851.21	36,704,618.98
存货		36,563,691.06	34,021,641.06
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		2,147,216.54	976,691.33
流动资产合计		162,775,641.00	176,147,756.54
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,000,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四(三)	219,679,159.70	219,279,159.70
投资性房地产		-	-
固定资产		82,469,751.04	88,561,874.64
在建工程		16,018,855.15	9,233,477.42

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		19,458,864.48	19,742,869.75
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		12,556,366.35	11,078,424.99
其他非流动资产		887,894.00	1,877,611.37
非流动资产合计		352,070,890.72	350,773,417.87
资产总计		514,846,531.72	526,921,174.41
流动负债：			
短期借款		73,600,000.00	62,100,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		49,727,202.42	71,458,015.21
预收款项		18,093,837.72	11,325,314.80
应付职工薪酬		708,347.29	675,186.20
应交税费		246,231.45	1,436,949.71
其他应付款		27,333,400.59	35,762,509.01
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		169,709,019.47	182,757,974.93
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		169,709,019.47	182,757,974.93
所有者权益：			
股本		220,080,000.00	220,080,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		90,413,197.40	90,413,197.40

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		11,653,094.99	11,653,094.99
一般风险准备		-	-
未分配利润		22,991,219.86	22,016,907.09
所有者权益合计		345,137,512.25	344,163,199.48
负债和所有者权益合计		514,846,531.72	526,921,174.41

法定代表人：孔彤

主管会计工作负责人：金德文

会计机构负责人：张秀平

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		175,253,057.02	226,065,395.63
其中：营业收入	五(二十九)	175,253,057.02	226,065,395.63
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		177,068,272.32	220,305,976.43
其中：营业成本	五(二十九)	152,803,218.52	193,987,684.23
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五(三十)	1,643,228.60	1,201,106.77
销售费用	五(三十一)	6,437,562.62	8,323,428.40
管理费用	五(三十二)	13,456,759.73	13,815,837.56
研发费用	五(三十三)	760,880.79	1,169,984.45
财务费用	五(三十四)	2,620,539.99	1,910,400.50
资产减值损失	五(三十五)	-653,917.93	-102,465.48
加：其他收益	五(三十六)	2,124,728.52	1,561,699.68
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(三十七)		-351,434.26
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		309,513.22	6,969,684.62
加：营业外收入	五(三十八)	23,586.60	729,262.09
减：营业外支出	五(三十九)	20,173.52	64,959.18

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		312,926.30	7,633,987.53
减：所得税费用	五(四十)	-159,042.92	2,159,052.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		471,969.22	5,474,934.70
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：		-	-
1.持续经营净利润		471,969.22	5,474,934.70
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：		-	-
1.少数股东损益		1,127,222.76	1,394,308.40
2.归属于母公司所有者的净利润		-655,253.54	4,080,626.30
六、其他综合收益的税后净额		1,537,977.91	-2,674,417.92
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,537,977.91	-2,674,417.92
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	五(四十一)	1,537,977.91	-2,674,417.92
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额	五(四十一)	1,537,977.91	-2,674,417.92
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		2,009,947.13	2,800,516.78
归属于母公司所有者的综合收益总额		882,724.37	1,406,208.38
归属于少数股东的综合收益总额		1,127,222.76	1,394,308.40
八、每股收益：			
(一)基本每股收益	十五(二)	-	0.03
(二)稀释每股收益	十五(二)	-	0.03

法定代表人：孔彤

主管会计工作负责人：金德文

会计机构负责人：张秀平

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四(四)	100,920,621.80	135,845,902.46
减：营业成本	十四(四)	96,833,458.33	120,668,077.77
税金及附加		595,712.42	829,957.55

销售费用		1,922,130.67	2,147,631.09
管理费用		7,070,886.69	8,817,285.89
研发费用		615,637.12	911,021.78
财务费用		1,661,356.72	749,053.48
其中：利息费用		1,740,791.82	926,486.42
利息收入		-126,981.72	-252,296.04
资产减值损失		-714,153.29	867,423.68
加：其他收益		1,547,273.65	968,837.84
投资收益（损失以“-”号填列）	十四(五)	5,013,504.62	8,676,073.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-67,100.91
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-503,628.59	10,433,261.69
加：营业外收入		0.00	400,390.00
减：营业外支出		0.00	47,939.81
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-503,628.59	10,785,711.88
减：所得税费用		-1,477,941.36	527,409.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		974,312.77	10,258,302.30
（一）持续经营净利润		974,312.77	10,258,302.30
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		974,312.77	10,258,302.30
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：孔彤

主管会计工作负责人：金德文

会计机构负责人：张秀平

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		181,710,193.80	220,876,215.22
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		1,856,117.46	1,561,699.68
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十二)	10,714,005.72	2,142,161.00
经营活动现金流入小计		194,280,316.98	224,580,075.90
购买商品、接受劳务支付的现金		160,223,380.30	173,768,089.63
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		14,329,551.41	13,825,659.98
支付的各项税费		12,038,700.16	12,851,947.22
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十二)	19,522,472.28	19,681,146.78
经营活动现金流出小计		206,114,104.15	220,126,843.61
经营活动产生的现金流量净额		-11,833,787.17	4,453,232.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	65,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五(四十二)	0.00	2,000,000.00
投资活动现金流入小计		0.00	2,065,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,267,427.72	31,531,519.11
投资支付的现金		400,000.00	-
质押贷款净增加额		-	-

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五(四十二)	-	4,113,420.00
投资活动现金流出小计		20,667,427.72	35,644,939.11
投资活动产生的现金流量净额		-20,667,427.72	-33,579,939.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	18,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	18,000,000.00
取得借款收到的现金		45,500,000.00	27,260,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		45,500,000.00	45,260,000.00
偿还债务支付的现金		29,200,000.00	19,260,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,547,454.87	2,346,886.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五(四十二)	13,149,484.92	-
筹资活动现金流出小计		44,896,939.79	21,606,886.14
筹资活动产生的现金流量净额		603,060.21	23,653,113.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		138,523.06	10,300,081.56
五、现金及现金等价物净增加额		-31,759,631.62	4,826,488.60
加：期初现金及现金等价物余额		60,655,869.93	49,961,216.58
六、期末现金及现金等价物余额		28,896,238.31	54,787,705.18

法定代表人：孔彤 主管会计工作负责人：金德文 会计机构负责人：张秀平

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		103,140,482.83	127,139,604.78
收到的税费返还		1,465,468.15	968,837.84
收到其他与经营活动有关的现金		6,138,517.11	18,994,988.55
经营活动现金流入小计		110,744,468.09	147,103,431.17
购买商品、接受劳务支付的现金		97,633,160.07	111,352,022.74
支付给职工以及为职工支付的现金		4,745,243.97	7,807,293.35
支付的各项税费		5,088,227.71	8,370,078.69
支付其他与经营活动有关的现金		21,914,486.73	24,002,943.26
经营活动现金流出小计		129,381,118.48	151,532,338.04
经营活动产生的现金流量净额		-18,636,650.39	-4,428,906.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		5,013,504.62	3,477,770.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	10,000,000.00
投资活动现金流入小计		5,013,504.62	13,477,770.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,376,382.11	4,213,935.07
投资支付的现金		400,000.00	29,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		6,776,382.11	33,213,935.07
投资活动产生的现金流量净额		-1,762,877.49	-19,736,164.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		36,500,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		36,500,000.00	25,000,000.00
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,735,973.03	968,263.42
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		26,735,973.03	5,968,263.42
筹资活动产生的现金流量净额		9,764,026.97	19,031,736.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		15,078.93	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-10,620,421.98	-5,133,334.75
加：期初现金及现金等价物余额		24,858,100.09	26,012,546.11
六、期末现金及现金等价物余额		14,237,678.11	20,879,211.36

法定代表人：孔彤

主管会计工作负责人：金德文

会计机构负责人：张秀平

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	第八节一（二）1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	-
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	-
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	√是 □否	第八节一（二）2
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	第八节一（二）3
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	-
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	-
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	-
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	-
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	-
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	-
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	-
13. 是否存在预计负债	□是 √否	-

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 会计政策变更

本公司执行财政部于2018年6月15日发布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（“财会〔2018〕15号”文）。

（1）按照文件要求，本公司主要财务报表项目调整列示如下：

A. 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”项目归并至新增“应收票据及应收账款”项目；

将原“应收利息”及“应收股利”项目归并至“其他应收款”项目；

将原“应付票据”及“应付账款”项目归并至新增“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”项目归并至“其他应付款”项目。

B. 利润表

新增“研发费用”项目，从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目；

“其他收益”、“资产处置收益”、“营业外收入”行项目、“营业外支出”行项目核算内容调整。

(2) 公司就该政策变更对比较期间合并财务报表项目数据的影响具体列示如下：

受影响的资产负债表项目	2017年12月31日	
	调整前	调整后
应收票据及应收账款	-	48,400,124.03
应收票据	13,682,745.66	-
应收账款	34,717,378.37	-
应付票据及应付账款	-	108,664,583.53
应付票据	40,781,662.80	-
应付账款	67,882,920.73	-
其他应付款	11,411,297.25	11,516,770.24
应付利息	105,472.99	-

受影响的利润表项目	2017年1-6月	
	调整前	调整后
管理费用	14,985,822.01	13,815,837.56
研发费用	-	1,169,984.45
资产处置收益	-	-351,434.26
营业外支出	416,393.44	64,959.18

(3) 公司就该政策变更对比较期间母公司财务报表项目数据的影响具体列示如下：

受影响的资产负债表项目	2017年12月31日	
	调整前	调整后
应收票据及应收账款	-	59,398,839.96
应收票据	8,232,549.30	-
应收账款	51,166,290.66	-
应收股利	34,411,574.83	-
其他应收款	2,293,044.15	36,704,618.98
应付票据及应付账款	-	71,458,015.21
应付票据	35,957,038.80	-
应付账款	35,500,976.41	-
应付利息	98,072.99	-
其他应付款	35,664,436.02	35,762,509.01

受影响的利润表项目	2017年1-6月	
	调整前	调整后
管理费用	9,728,307.67	8,817,285.89
研发费用	-	911,021.78
资产处置收益	-	-67,100.91
营业外支出	115,040.72	47,939.81

2、企业经营季节性或者周期性特征

海南属岛屿型经济，公司终端产品主要为新型环保建筑材料，产品消费具有季节性特点，每年春季后建材产品需求少，六、七、八月份又逢雨季，需求相对不高，其余月份需求比较旺盛，其次，产品多用于基础设施建设和房地产开发，公司业务发展与宏观经济运行情况密切相关，受宏观政策和市场环境影响较明显。

3、合并报表的合并范围

本报告期公司合并范围新增 1 家子公司昌江蓝岛环保材料有限公司。

2018 年 5 月本公司新设立控股子公司昌江蓝岛，主要经营一般性工业固体废弃物的回收、处置、销售与综合利用；建筑骨料的生产、加工及销售；建筑机制砂的生产、加工及销售；建筑粉体材料的生产、加工及销售；干混砂浆（普通砂浆和特种砂浆）的生产、加工及销售；海工材料等新材料的生产、加工及销售；预制混凝土制品及构件的生产、加工及销售；环保产业项目投资。该公司注册资本人民币 1000 万元，本公司持股 65.00%，能够控制该公司，将其纳入 2018 年半年度合并报表范围。

二、 报表项目注释

财务报表附注

（以下金额单位若未特别注明均为人民币元）

一、 公司的基本情况

（一）公司概况

1、历史沿革

海南蓝岛环保产业股份有限公司（以下简称本公司或公司）成立于 2006 年 11 月 14 日，成立时注册资本 1,000 万元，其中海南海岛投资有限公司出资 500 万元，占注册资本的 50%，王晓玲出资 300 万元，占注册资本的 30%，吴勇顺出资 200 万元，占注册资本的 20%。

2007 年 1 月 20 日，股东王晓玲将其持有的 15% 股权以人民币 150.00 万元的价格转让给吴勇顺；股东王晓玲将其持有的 10% 股权以人民币 100.00 万元的价格转让给陈建辉。

2007 年 11 月，公司增加注册资本 1,000 万元，并新增法人股东海南科华高新材料发展有限公司和 2 个自然人股东李志辉和秦斌，变更后的注册资本为 2,000 万元。

2008 年 12 月，公司更名为海南蓝岛环保建材有限公司，同时按 2:1 的溢价比例增加注册资本 1,000 万元，并新增余兴、王金畅、熊化英 3 个自然人股东，变更后的注册资本为 3,000 万元。

2009 年 3 月，海南科华高新材料发展有限公司和秦斌分别将其持有的 100 万元和 350 万元公司股权全部转让给海南海岛投资有限公司。

2009年8月，陈建辉将其持有的300万元公司股权分别转让给黄瑞荣和唐文飞。

2010年4月，吴勇顺和王建军签订《股权转让协议》，将其拥有的蓝岛环保0.49%的股权（对应出资额29.50万元）以每份出资额2元的价格转让给王建军。

2010年7月，公司增加注册资本3,000万元，其中1,000万元由资本公积（资本溢价）转增注册资本，转增基准日为2009年12月31日；2,000万元由海南海岛投资有限公司及林楠等8个自然人按2:1的溢价比例增资，变更后的注册资本为6,000万元。

2010年7月，公司增加注册资本1,000万元，由陈冠宏和林楠等18个自然人按2.2:1的溢价比例增资，变更后的注册资本为7,000万元。

2011年3月，周晓丽与孙泰群签订《股权转让协议》，将其拥有的蓝岛环保0.14%股权（对应出资额10万元）转让给孙泰群，转让价格为30万元。

2011年5月，公司增加注册资本3,150万元，全部由资本公积（资本溢价）转增资本，转增基准日为2011年4月30日，变更后的注册资本为人民币10,150万元。

2011年6月，公司增加注册资本1,350万元，由中国-比利时直接股权投资基金、上海银展投资有限公司、上海诚鼎创业投资有限公司按5:1的溢价比例增资，变更后的注册资本为11,500万元，变更后的股权结构为：海南海岛投资有限公司出资4,148.45万元，占注册资本的36.07%；吴勇顺出资1,301.375万元，占注册资本的11.32%；林楠出资706.875万元，占注册资本的6.15%；陈冠宏出资706.875万元，占注册资本的6.15%；中国-比利时直接股权投资基金出资450万元，占注册资本的3.91%；上海银展投资有限公司出资450万元，占注册资本的3.91%；上海诚鼎创业投资有限公司出资450万元，占注册资本的3.91%；余兴、唐文飞等26个自然人股东共出资3,286.425万元，占注册资本的28.58%。

2011年9月，公司以2011年6月30日经中审亚太会计师事务所有限公司审计后的净资产折合股本11,500万元整体变更为股份有限公司，超过股本的净资产全部计入资本公积，股东为整体变更前的原股东，持股比例不变。

2013年5月，公司增加注册资本2,300万元，全部由资本公积（资本溢价）转增股本，变更后的注册资本为人民币13,800万元。

2014年5月，公司增加注册资本2,760万元，全部由资本公积（资本溢价）转增股本，变更后的注册资本为人民币16,560万元。

2015年7月，公司增加注册资本853万元，由李洪莲、林国光、曹业科、唐文飞、郑周菲、吴雪飞、韩振坤、周晓丽、李硕分别以现金认缴注册资本473.89万股、239.58万股、39.49万股、34.23万股、27.64万股、17.11万股、11.85万股、5.27万股、3.95万股。本次增资完成后，公司累计注册资本人民币17,413.00万元，实收资本17,413.00万元。

2015年11月，根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司于2015年11月2日以股转系统函[2015]7296号文《关于同意海南蓝岛环保产业股份有限公司股票在全国中小企业转让系统挂牌的函》核准，同意公司股票在全国中小企业转让系统挂牌，转让方式为协议转

让。公司的证券简称：蓝岛环保，证券代码：834335。

2016年1月，公司增加注册资本2,237.00万元，由周丽梅、深圳市瑞丰林投资管理中心（有限合伙）分别以现金认缴注册资本2,000万股、237万股。本次增资完成后，公司累计注册资本人民币19,650.00万元，实收资本19,650.00万元。

2017年，公司增加注册资本2,358万元，该金额系根据公司第二届董事会第三次会议和第二届监事会第三次会议通过的《关于公司2016年度利润分配方案的议案》，以利润分配股权登记日的总股本196,500,000为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.80元（含税），合计派发现金红利人民币15,720,000元（含税），同时以股票溢价形成的资本公积转增股本方式每10股转增股本1.2股，共计转增23,580,000股。本次增资完成后，公司累计注册资本人民币22,008.00万元，实收资本22,008.00万元。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

（一） 遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

（三） 营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

（四） 记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股

份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并:本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量,公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的,将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额,计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并:①在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理;因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。②在合并财务报表中,合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和;对于购买日之前已经持有的被购买方的股权,按照购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益;购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益,由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用,于发生时计入当期损益;为企业合并而发行权益性证券的交易费用,冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,不仅包括根据表决权(或类似权利)本身或者结合其他安排确定的子公司,也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制,是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2. 合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间,使子公司采用的会计政策、会计期间与

公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1） 增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在期末资产负债表日的金额进行编制合并报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收

益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (A) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (B) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (C) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (D) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1. 共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2. 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股

权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

（九） 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1） 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2） 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

（3） 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

（4） 外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

（1） 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2） 利润表中的收入和费用项目，交易发生日的平均汇率折算。

（3） 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（4） 现金流量表采用交易发生日的月初即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

（十） 金融工具

1. 金融工具分为下列五类

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

（2） 持有至到期投资；

（3） 贷款和应收款项；

(4) 可供出售金融资产；

(5) 其他金融负债。

2. 确认依据和计量方法

金融工具的确认依据：当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的金融资产或金融负债。

金融工具的计量方法：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。实际利率与票面利率差别很小的，可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。单项金额重大的应收款项持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入当期损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，除《企业会计准则第 22 号——金融工具确认与计量》第三十三条规定的三种情况外，按摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	放弃了对该金融资产控制	
		未放弃对该金融资产控制
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		继续确认该金融资产,并将收益确认为负债

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的,应当将下列两项金额的差额计入当期损益:所转移金融资产的账面价值;因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

(2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的,应当将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:终止确认部分的账面价值;终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认所转移的金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债的终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,才能终止确认该金融负债或其一部分。如存在下列情况:

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托,不应当终止确认该金融负债。

(2) 公司与债权人之间签订协议(不涉及债务重组所指情形),以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,应当终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

5. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

6. 金融资产(不含应收款项)减值测试方法及会计处理方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

期末,对持有至到期投资的账面价值进行检查,有客观证据表明其发生了减值的,根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失;计提后如有证据表明其价

值已恢复且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

期末，如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，认定该可供出售金融资产已发生减值，并确认减值损失。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入当期损失。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：公允价值低于其成本累计超过 50%（含 50%）；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：公允价值低于其成本持续时间超过 12 个月。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

（十一） 应收款项

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项指单项金额 100 万元人民币的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，包括账龄组合的应收款项中计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
组合名称	依据
按账龄组合的应收账款	按账龄划分组合
关联方组合	同一控制下的关联方组合风险类似
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合名称	计提方法
按账龄组合的应收款项	按账龄分析法计提
关联方组合	不计提坏账准备

组合中，按照账龄分析法计提坏账准备的应收款项

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	5%	5%
1年至2年（含2年）	10%	10%
2年至3年（含3年）	50%	50%
3年以上	100%	100%

3、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	单项金额未超过100万元人民币的，有确凿证据表明其可收回性存在明显差异。
坏账准备的计提方法	个别认定法，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

对应收票据和预付款项，本公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为资产损失，计提坏账准备。

4、公司确认坏账的标准

因债务人破产，依照法律程序清偿后，确定无法收回的应收款项；

因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确定无法收回的应收款项；

债务人逾期三年未能履行偿债义务，经股东大会或董事会批准列作坏账的应收款项，以及其他发生减值的债权如果评估为不可收回，则对其终止确认。

(十二) 存货

1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、委托加工物资、库存商品等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：按月末一次加权平均法进行计价。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将

要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(1) 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(2) 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

(十三) 持有待售资产

1. 划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

- (1) 据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

(2) 可收回金额。

(十四) 长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2. 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的

相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损

益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第(十六)项固定资产及折旧和第(十九)项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十六) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

2. 折旧方法

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	0-5	20	4.75-5.00
交通运输工具	0-5	5-8	11.875-20.00
机器设备	0-5	8-15	6.33-12.50
专用设备	0-5	5-10	9.50-20.00
办公设备及其他	0-5	3-5	19.00-33.33

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

- （1） 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- （2） 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- （3） 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的 75%以上；
- （4） 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- （5） 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

（十七） 在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

（十八） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

- （1） 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2） 借款费用已发生；
- （3） 为使资产达到预计可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生

产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1） 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2） 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十九） 无形资产

1. 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
软件使用权	3-5	直线法
专利技术	10	直线法

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每

个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见财务报表附注（二十）“长期资产减值”。

2. 内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- （1） 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2） 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3） 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- （4） 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售无形资产；
- （5） 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

（二十） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价

值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十一） 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

（二十二） 职工薪酬

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（1） 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2） 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务

成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B. 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 A 和 B 项计入当期损益；第 C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十三） 预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十四） 股份支付

1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

（1） 将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

（2） 在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

（3） 如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（二十五） 优先股、永续债等其他金融工具

公司发行的金融工具按照金融工具准则和金融负债和权益工具的区分及相关会计处理规定进行初始确认和计量。其后，公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理。对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

发行方发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

（二十六） 收入

1. 销售商品

在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入。

在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1） 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同的金额结转劳务成本。

（2） 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本转入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权

提供资金的利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。让渡资产使用权收入应同时满足下列条件的，予以确认：

（1） 相关的经济利益很可能流入企业；

（2） 收入的金额能够可靠地计量。

（二十七） 政府补助

1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

（1） 公司能够满足政府补助所附条件；

（2） 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

(1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

(2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

4. 政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十八) 递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1. 递延所得税资产的确认

(1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂

时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2. 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十九） 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

（1） 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时

能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（三十）其他重要的会计政策和会计估计

衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

公司根据政策管理衍生金融工具的应用，并以书面方式列明与公司风险管理策略一致的衍生金融工具应用原则。

衍生金融工具的后续计量时，因公允价值变动而产生的利得或损失在利润表中确认。对于符合套期会计处理的衍生金融工具，确认任何产生的利得或损失取决于被套期项目的性质。不符合套期会计处理的衍生金融工具分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及金融负债。

（三十一）重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

本公司执行财政部于2018年6月15日发布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（“财会〔2018〕15号”文）。

（1）按照文件要求，本公司主要财务报表项目调整列示如下：

A. 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”项目归并至新增“应收票据及应收账款”项目；

将原“应收利息”及“应收股利”项目归并至“其他应收款”项目；

将原“应付票据”及“应付账款”项目归并至新增“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”项目归并至“其他应付款”项目。

B. 利润表

新增“研发费用”项目，从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目；

“其他收益”、“资产处置收益”、“营业外收入”行项目、“营业外支出”行项目核算内容调整。

(2) 公司就该政策变更对比较期间合并财务报表项目数据的影响具体列示如下：

受影响的资产负债表项目	2017年12月31日	
	调整前	调整后
应收票据及应收账款		48,400,124.03
应收票据	13,682,745.66	
应收账款	34,717,378.37	
应付票据及应付账款		108,664,583.53
应付票据	40,781,662.80	
应付账款	67,882,920.73	
其他应付款	11,411,297.25	11,516,770.24
应付利息	105,472.99	

受影响的利润表项目	2017年1-6月	
	调整前	调整后
管理费用	14,985,822.01	13,815,837.56
研发费用		1,169,984.45
资产处置收益		-351,434.26
营业外支出	416,393.44	64,959.18

(3) 公司就该政策变更对比较期间母公司财务报表项目数据的影响具体列示如下：

受影响的资产负债表项目	2017年12月31日	
	调整前	调整后
应收票据及应收账款		59,398,839.96
应收票据	8,232,549.30	
应收账款	51,166,290.66	
应收股利	34,411,574.83	
其他应收款	2,293,044.15	36,704,618.98
应付票据及应付账款		71,458,015.21
应付票据	35,957,038.80	
应付账款	35,500,976.41	
应付利息	98,072.99	
其他应付款	35,664,436.02	35,762,509.01

受影响的利润表项目	2017年1-6月	
	调整前	调整后
管理费用	9,728,307.67	8,817,285.89
研发费用		911,021.78
资产处置收益		-67,100.91
营业外支出	115,040.72	47,939.81

2. 重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

四、 税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%、16%（备注1）、11%、6%、5%、3%（备注1）
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%（备注2）
教育费附加	应纳流转税额	3%（备注3）
地方教育费附加	应纳流转税额	2%（备注3）
水利建设基金	应纳税销售收入	1‰、0.6‰、0.5‰（备注4）
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%、15%（备注5）

备注 1：增值税

根据财税【2018】32号文的规定，自2018年5月1日起，营业收入使用的销项税率由17%下调至16%。

根据《国家税务总局关于商品混凝土实行简易办法征收增值税问题的通知》（国税发[2000]37号）的规定，并经主管税务机关核准，自2009年5月开始，本公司及全资子公司海南蓝岛新材料有限公司生产销售商品混凝土按6%的税率征收增值税。根据《国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》（财税2014年57号），公司生产的商品混凝土征收率自2014年7月1日起由6%下调至3%。

2010年3月31日，根据《财政部、国家税务总局关于资源综合利用及其他产品增值税政策的补充通知》（财税[2009]163号），儋州市国家税务局认定本公司所生产的水泥掺兑废渣比例不低于30%，享受增值税即征即退的优惠政策（儋国税税登限改[2010]1248号税务认定通知书）。2012年5月11日儋州市国家税务局复审通过我公司所生产的水泥掺兑废渣比例不低于30%，享受增值税即征即退的优惠政策（儋二局国税限改[2012]259号税务认定通知书）。2014年4月16日儋州市国家税务局复审通过本公司所生产的水泥掺兑废渣比例不低于30%，享受增值税即征即退的优惠政策（儋国税通[2014]101号税务事项通知书）。根据《财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知》（财税〔2015〕78号）（自2015年7月1日开始执行，下同），本公司所生产的P042.5普通硅酸盐水泥掺兑废渣比例不低于20%，享受增值税退税70%的税收优惠政策，生产的其他水泥掺兑废渣比例不低于40%，享受增值税退税70%的税收优惠政策。

2012年9月27日，根据《财政部、国家税务总局关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》（财税[2008]156号），儋州市国家税务局认定本公司所生产的蒸压灰沙砖掺兑废渣比例不低于30%，享受免征增值税的优惠政策（儋国税二局国限改（2012）583号税务

事项通知书)。2014年12月7日经儋州市国家税务局复审通过本公司生产的蒸压灰砂砖掺兑的废渣比例不低于30%，享受免征增值税税收优惠政策（儋国税通[2014]373号税务事项通知书）。根据《财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知》（财税〔2015〕78号），本公司生产的蒸压灰砂砖掺兑的废渣比例不低于70%，享受增值税退税70%的税收优惠政策。

2013年1月30日，根据《财政部、国家税务总局关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》（财税[2011]115号），洋浦经济开发区国家税务局认定本公司之子公司洋浦固废从事固体废物处理，享受免征增值税税收优惠政策。根据《财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知》（财税〔2015〕78号），洋浦固废在洋浦经济开发区国家税务局进行登记备案《税务事项通知书-儋国税通 2015（324）》号，自2015年7月1日起，洋浦固废销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，享受增值税退税70%的税收优惠政策。

本公司及子公司的其他产品按17%的税率计缴增值税。

备注2：城市维护建设税

本公司及子公司澄迈蓝岛新型建材科技有限公司、海南蓝岛混凝土有限公司、安徽蓝岛环保材料有限责任公司按当期应纳流转税额的5%计缴城市维护建设税。其他子公司均按当期应纳流转税额的7%计缴城市维护建设税。

备注3：教育费附加及地方教育费附加

根据财税【2016】12号文，对于月销售额不超过10万元的缴纳义务人免征教育费附加和地方教育费附加，本期子公司洋浦蓝岛国际贸易有限公司免缴教育费附加和地方教育费附加。

备注4：水利建设基金

根据《广西壮族自治区财政厅、广西壮族自治区水利厅关于减征地方水利建设基金的通知》（桂财税〔2017〕32号），自2017年7月1日起，本公司的子公司广西钦州和广西防城港减按营业收入的0.5%计缴水利建设基金。

备注5：企业所得税

本公司（母公司）现行的所得税税率为25%。

2017年11月27日，本公司的子公司洋浦固废取得高新技术企业证书，证书编号：GR201746000092，有效期三年，洋浦固废本年度按15%缴纳企业所得税。

本公司的子公司钦州蓝岛系资源综合利用企业，根据财政部国家税务总局《关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税[2008]47号），2015年9月，经向当地税务机关备案申请，从2015年1月1日开始，钦州蓝岛享受“以《优惠目录》中所列资源为主要原材料，生产《优惠目录》内符合国家或行业相关标准的产品取得的收入，在计算应纳税所得额时，减按90%计入当年收入总额”的税收优惠。另外，根据钦州市发展和改

革委员会编号为《钦市发改工业【2016】56号》文件，钦州蓝岛工业固废综合利用项目一期年产90万吨工业微粉生产线符合《产业结构调整指导目录（2011年本）（修正版）》（国家发展改革委2013年第21号令）鼓励类第三十八项第27条“尾矿、废渣等综合利用”的规定。企业已向钦州港经济技术开发区国家税务局对2016年的所得税享受西部大开发所得税优惠的报备并已经受理，钦州蓝岛2016年度开始按15%缴纳企业所得税。

子公司香港蓝岛注册地址为中国香港，其利得税税率为16.50%。

其他子公司适用的企业所得税税率均为25%。

五、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	18,092.68	44,625.47
银行存款	28,878,145.63	60,611,244.46
其他货币资金	26,691,710.17	20,244,516.86
合计	55,587,948.48	80,900,386.79
其中：存放在境外的款项总额	22,327,500.87	23,171,191.32

备注1：截止2018年6月30日，除了汇票、保函、信用证保证金存款外，本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

备注2：截止2018年6月30日，其他货币资金余额中的汇票、保函、信用证保证金合计为26,691,710.17元，不作为现金及现金等价物。

（二）应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	10,934,288.52	13,682,745.66
应收账款	37,533,053.69	34,717,378.37
合计	48,467,342.21	48,400,124.03

1. 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,934,288.52	13,682,745.66
合计	10,934,288.52	13,682,745.66

（2）期末公司无质押的应收票据。

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	15,761,547.71	
合计	15,761,547.71	

2. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	48,005,078.22	100.00	10,472,024.53	21.81	37,533,053.69
组合1：关联方组合					
组合2：账龄组合	48,005,078.22	100.00	10,472,024.53	21.81	37,533,053.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	48,005,078.22	100.00	10,472,024.53	21.81	37,533,053.69

(续上表)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	45,811,964.03	100.00	11,094,585.66	24.22	34,717,378.37
组合1：关联方组合					
组合2：账龄组合	45,811,964.03	100.00	11,094,585.66	24.22	34,717,378.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	45,811,964.03	100.00	11,094,585.66	24.22	34,717,378.37

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	33,433,348.62	1,671,667.42	5
1-2年(含2年)	5,628,927.60	562,892.76	10
2-3年(含3年)	1,410,675.31	705,337.66	50
3年以上	7,532,126.69	7,532,126.69	100
合计	48,005,078.22	10,472,024.53	21.81

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 622,561.13 元。

(3) 本期无核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国建筑第二工程局有限公司	5,903,837.00	12.30	295,191.85
广西防城港柏娇混凝土有限公司	2,984,413.97	6.22	149,220.70
北京市政路桥股份有限公司	2,944,129.25	6.13	147,206.46
中交天津航道局有限公司（堤坝工程）	1,776,836.82	3.70	88,841.84
江苏中南建筑产业集团有限责任公司（儋州中南海岸 2.3 期）	1,708,966.36	3.56	310,532.66
合计	15,318,183.40	31.91	990,993.51

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列式

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年内（含 1 年）	19,891,875.33	79.86	15,294,610.62	87.08
1-2 年（含 2 年）	2,959,420.99	11.88	524,666.45	2.99
2-3 年（含 3 年）	313,258.07	1.26	6,747.43	0.04
3 年以上	1,743,507.43	7.00	1,736,760.00	9.89
合计	24,908,061.82	100.00	17,562,784.50	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款合计数的比例 (%)
中华人民共和国洋浦保税港区海关	2,855,673.44	11.46
广西钦州海岛物流有限公司	2,004,787.21	8.05
合肥水泥研究设计院	1,241,170.00	4.98
唐山硕泽商贸有限公司	1,083,927.53	4.35
越南下龙水泥股份有限公司	1,030,100.76	4.14
合计	8,215,658.94	32.98

(四) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,414,306.27	100.00	1,190,032.54	18.55	5,224,273.73
组合 1: 关联方组合			-		
组合 2: 账龄组合	6,414,306.27	100.00	1,190,032.54	18.55	5,224,273.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,414,306.27	100.00	1,190,032.54	18.55	5,224,273.73

(续上表)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,355,045.78	100.00	1,154,875.97	15.70	6,200,169.81
组合 1: 关联方组合					
组合 2: 账龄组合	7,355,045.78	100.00	1,154,875.97	15.70	6,200,169.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,355,045.78	100.00	1,154,875.97	15.70	6,200,169.81

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	3,396,598.63	169,829.93	5
1-2年(含2年)	2,028,959.00	202,895.90	10
2-3年(含3年)	342,883.86	171,441.93	50
3年以上	645,864.78	645,864.78	100
合计	6,414,306.27	1,190,032.54	18.55

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 33,508.57 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3. 本期不存在实际核销的其他应收款情况

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	301,658.91	311,433.80
押金、质保金	1,478,207.65	2,166,208.00
诉讼费、律师费	129,578.86	146,081.36
代垫社保款	18,185.70	8,721.71
预付货款转入	1,211,835.28	1,211,835.28
其他往来	3,274,839.87	3,510,765.63
合计	6,414,306.27	7,355,045.78

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
星汇地产发展(柬埔寨)有限公司	投资收益	2,646,640.00	1年以内	41.26	132,332.00
利辛县非税收入管理	保证金	1,070,000.00	1-2年	16.68	107,000.00
广西金海湾国际物流有限公司	预付运费	862,430.00	1-2年	13.45	86,243.00
国投洋浦港有限公司	履约保证金	600,000.00	1年以内	9.35	30,000.00
海南中怡建材有限公司	租赁费	260,000.00	1-2年	4.05	26,000.00
合计		5,439,070.00		84.79	381,575.00

(五) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,190,351.82		27,190,351.82
库存商品(产成品)	32,612,325.74	505,588.77	32,106,736.97
在途物资	636,851.03		636,851.03
其他	106,983.27		106,983.27
合计	60,546,511.86	505,588.77	60,040,923.09
项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,221,879.20		27,221,879.20

库存商品（产成品）	23,357,666.46	579,346.14	22,778,320.32
在途物资	299,061.98		299,061.98
其他			
合计	50,878,607.64	579,346.14	50,299,261.50

2. 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	-				
库存商品	579,346.14	-		73,757.37		505,588.77
在途物资	-	-				
其他	-	-				
合计	579,346.14			73,757.37		505,588.77

3. 存货跌价准备情况

存货种类	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	成本与可变现净值孰低法		
自制半成品	成本与可变现净值孰低法		
库存商品	成本与可变现净值孰低法		对外销售领用转销
在产品	成本与可变现净值孰低法		

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	6,809,514.41	5,253,070.79
应交所得税借方余额	1,371,956.87	1,259,895.87
其他	776.70	101,916.3
合计	8,182,247.98	6,614,882.96

(七) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	33,421,340.00		33,421,340.00	33,017,580.00		33,017,580.00
按公允价值计量的						

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量的	33,421,340.00		33,421,340.00	33,017,580.00		33,017,580.00
合计	33,421,340.00		33,421,340.00	33,017,580.00		33,017,580.00

2. 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金分红
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少		
柬埔寨王国泰文隆水泥有限公司	32,017,580.00	403,760.00		32,421,340.00					
深圳市和盛网邦互联网投资管理中心(有限合伙)	1,000,000.00			1,000,000.00				2.00	
合计	33,017,580.00	403,760.00		33,421,340.00					

备注：本公司全资子公司蓝岛（香港）国际控股有限公司自2013年以来共打款490万美元至柬埔寨王国泰文隆水泥有限公司账户，以合作开发水泥生产线项目，因该项目前期投资未达到预期，且后续投资金额较大、风险较高，2017年年度股东大会审议通过了《关于终止柬埔寨泰文隆水泥项目合作的议案》。截至报告报出日，双方并未签订终止合作协议。

本期增加系由于汇率变动影响所致。

(八) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他		
一、合营企业							
小计							
二、联营企业							
海南创蓝易筑装配式建筑技术有限公司		400,000.00			400,000.00		
小计		400,000.00			400,000.00		
合计		400,000.00			400,000.00		

注：公司本期向海南创蓝易筑装配式建筑技术有限公司投入资本金400,000.00元。

(九) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	专用设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	专用设备	办公设备及其他	合计
1、期初余额	168,603,971.13	173,964,942.07	12,290,202.19	31,299,076.38	3,629,649.89	389,787,841.66
2、本期增加金额	14,516,607.05	6,481,506.60	186,235.81	810,543.17	351,656.18	22,346,548.81
(1) 购入		3,832,277.78	186,235.81	810,543.17	351,656.18	5,180,712.94
(2) 在建工程转入	14,516,607.05	2,649,228.82				17,165,835.87
(3) 其他(注2)						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 转入投资性房地产						
(3) 处置子公司						
(4) 其他						
4、期末余额	183,120,578.18	180,446,448.67	12,476,438.00	32,109,619.55	3,981,306.07	412,134,390.47
二、累计折旧						
1、期初余额	62,378,449.09	95,868,336.75	9,606,068.96	24,292,221.61	2,848,363.56	194,993,439.97
2、本期增加金额	4,848,262.98	7,651,595.55	584,433.84	1,287,910.85	231,412.94	14,603,616.16
(1) 计提	4,848,262.98	7,651,595.55	584,433.84	1,287,910.85	231,412.94	14,603,616.16
(2) 其他						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 转入投资性房地产						
(3) 处置子公司						
(4) 其他(注2)						
4、期末余额	67,226,712.07	103,519,932.30	10,190,502.80	25,580,132.46	3,079,776.50	209,597,056.13
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	专用设备	办公设备及其他	合计
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	115,893,866.11	76,926,516.37	2,285,935.20	6,529,487.09	901,529.57	202,537,334.34
2、期初账面价值	106,225,522.04	78,096,605.32	2,684,133.23	7,006,854.77	781,286.33	194,794,401.69

注：本期无闲置、无融资租入、无经营租赁租出、无未办妥产权证书固定资产。

(十) 在建工程

1. 在建工程分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
洋浦港码头卸船设备				2,495,278.32		2,495,278.32
钢板库	64,765,565.01		64,765,565.01	56,905,358.99		56,905,358.99
固废处理能力100万吨综合利用项目	484,878.89		484,878.89	439,961.41		439,961.41
119亩地场地平整	11,053,623.87		11,053,623.87	8,768,977.00		8,768,977.00
粉料库				11,594,124.76		11,594,124.76
混料机系统				1,198,198.20		1,198,198.20
二线包装机中间仓	477,294.28		477,294.28			
儋州装配式钢结构车间	1,727,272.73		1,727,272.73			
厂区道路	1,044,621.31		1,044,621.31			
其他	3,843,051.90		3,843,051.90	2,274,866.90		2,274,866.90
合计	83,396,307.99		83,396,307.99	83,676,765.58		83,676,765.58

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额	工程投入占预算比例%
洋浦港码头卸船设备		2,495,278.32	153,950.50	2,649,228.82			
钢板库		56,905,358.99	7,860,206.02			64,765,565.01	
固废处理能力100万吨综合利用项目	188,387,300.00	439,961.41	44,917.48			484,878.89	
119亩地场地平整		8,768,977.00	2,284,646.87			11,053,623.87	
粉料库		11,594,124.76	869,369.51	12,463,494.27			
混料机系统		1,198,198.20	2,421,333.55	3,619,531.75			

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他 减少	期末余额	工程投入 占 预算比例%
二线包装机中间仓			477,294.28			477,294.28	
儋州装配式钢结构 车间			1,727,272.73			1,727,272.73	
合计	188,387,300.00	81,401,898.68	15,838,990.94	18,732,254.84		78,508,634.78	

(承上表)

项目名称	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息 资本化率	资金来源
洋浦港码头卸船设备	已完结				自筹
钢板库	正在施工				自筹
固废处理能力100万吨综合利用项目	正在施工				自筹
119亩地场地平整	正在施工				自筹
粉料库	已完结				自筹
混料机系统	已完结				自筹
二线包装机中间仓	正在施工				自筹
儋州装配式钢结构车间	正在施工				自筹
合计					

3. 期末在建工程不存在减值的情况。

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	换地权益证书	软件	合计
一、账面原值				
1、期初余额	57,581,198.65	172,704.11	1,118,376.07	58,872,278.83
2、本期增加金额				
(1) 购入				
(2) 在建工程转入				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 转入投资性房地产				
4、期末余额	57,581,198.65	172,704.11	1,118,376.07	58,872,278.83
二、累计摊销				
1、期初余额	3,822,490.78		757,669.00	4,580,159.78

项目	土地使用权	换地权益证书	软件	合计
2、本期增加金额	578,229.67		63,165.78	641,395.45
（1）计提	578,229.67		63,165.78	641,395.45
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）转入投资性房地产				
4、期末余额	4,400,720.45		820,834.78	5,221,555.23
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	53,180,478.20	172,704.11	297,541.29	53,650,723.60
2、期初账面价值	53,758,707.87	172,704.11	360,707.07	54,292,119.05

2. 备注：根据《海南经济特区换地权益书管理办法》，以换地权益书换购土地时，可以以换地权益书支付土地出让金的 70%，以货币支付土地出让金的 30%。本公司的换地权益证书为拍卖取得，以换地权益书支付土地出让金时以实际付款金额作为土地使用权的入账价值。

3. 本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为零。

4. 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

（十二）商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额	期末减值准备
澄迈蓝岛新型建材科技有限公司	623,010.33			623,010.33	623,010.33

2009年12月20日，本公司与澄迈蓝岛原股东签订股权转让协议，收购澄迈蓝岛100%股权，转让基准日为2009年12月31日，转让价款100.00万元，转让日澄迈蓝岛账面净资产290,152.68元，可辨认净资产的公允价值为376,989.67元，商誉623,010.33元。由于该公司连续亏损，故全额计提减值准备。

（十三）长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
库房防腐费	44,885.10		26,931.12		17,953.98

类别	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
合计	44,885.10		26,931.12		17,953.98

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	41,967,430.47	10,396,992.43	34,846,507.35	8,665,372.89
资产减值准备	10,501,275.11	2,517,679.14	11,196,734.83	2,698,903.43
递延收益	3,014,583.33	452,187.50	3,201,388.89	480,208.33
内部交易未实现利润	665,385.96	166,346.49	863,714.95	215,928.74
合计	56,148,674.87	13,533,205.56	50,108,346.02	12,060,413.39

2. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		13,533,205.56		12,060,413.39
递延所得税负债				

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,800,347.79	1,632,072.94
可抵扣亏损	13,557,124.36	11,503,499.84
合计	15,357,472.15	13,135,572.78

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2018年	1,834,995.64	1,937,178.75	
2019年	800,130.21	800,130.21	
2020年	4,981,264.50	4,981,264.50	
2021年	1,551,809.15	1,551,809.15	
2022年	2,105,516.68	2,233,117.23	
2023年	2,283,408.18		
合计	13,557,124.36	11,503,499.84	

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
中南海岸房屋（未交房）	887,894.00	887,894.00
柬埔寨项目合作款	66,166,000.00	65,342,000.00

项目	期末余额	年初余额
预付工程、设备款		2,729,044.98
合计	67,053,894.00	68,958,938.98

(十六) 短期借款

1. 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	18,600,000.00	7,100,000.00
抵押借款	55,000,000.00	59,000,000.00
保证借款	13,000,000.00	4,000,000.00
合计	86,600,000.00	70,100,000.00

2. 截止 2018 年 6 月 30 日，公司无逾期未归还的短期借款。

(十七) 应付票据及应付账款

类别	期末余额	期初余额
应付票据	25,215,580.25	40,781,662.80
应付账款	65,469,550.87	67,882,920.73
合计	90,685,131.12	108,664,583.53

1. 应付票据

类别	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,356,160.25	6,736,739.00
银行承兑汇票	23,859,420.00	34,044,923.80
合计	25,215,580.25	40,781,662.80

注：截止 2018 年 6 月 30 日，公司不存在已到期未支付的应付票据。

2. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余数	年初余额
应付采购货款	46,001,590.92	33,379,798.46
应付工程设备款	7,898,383.15	12,444,793.83
应付运输费	10,932,934.93	21,082,692.32
应付咨询费	553,033.58	961,851.12
其他办公用品	83,608.29	13,785.00
合计	65,469,550.87	67,882,920.73

(2) 不存在账龄超过 1 年的重要应付账款

(十八) 预收账款

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	18,444,771.18	16,069,535.10
1年以上	2,914,960.75	1,328,233.15
合计	21,359,731.93	17,397,768.25

2. 不存在账龄超过1年的重要预收款项

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,534,948.46	11,945,659.03	12,425,857.28	1,054,750.21
二、离职后福利-设定提存计划	12,547.08	1,019,781.40	1,032,328.48	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,547,495.54	12,965,440.43	13,458,185.76	1,054,750.21

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	1,159,779.70	10,887,284.47	11,429,408.45	617,655.72
2. 职工福利费		265,586.17	265,586.17	
3. 社会保险费	5,253.32	493,668.02	498,877.28	44.06
其中：医疗保险费	4,308.36	435,581.20	439,889.56	0.00
工伤保险费	599.20	31,049.26	31,628.44	20.02
生育保险费	345.76	27,037.56	27,359.28	24.04
4. 住房公积金	50.00	93,139.00	93,189.00	0.00
5. 工会经费和职工教育经费	369,865.44	205,981.37	138,796.38	437,050.43
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合计	1,534,948.46	11,945,659.03	12,425,857.28	1,054,750.21

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	12,225.36	992,571.80	1,004,797.16	
2. 失业保险费	321.72	27,209.60	27,531.32	
合计	12,547.08	1,019,781.40	1,032,328.48	

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	410,805.70	1,701,616.16
企业所得税	899,384.59	489,841.04
个人所得税	112,529.23	98,556.86
城市维护建设税	56,956.96	125,354.82
教育费附加	50,128.41	111,433.35
印花税	20,697.25	25,490.28
水利建设基金		6,190.86
土地使用税	643,946.61	1,782,788.61
房产税	22,705.94	22,705.94
环保税	3,615.94	
合计	2,220,770.63	4,363,977.92

(二十一) 其他应付款

1. 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
押金	1,052,569.05	465,394.00
其他往来款	8,445,250.40	10,945,903.25
短期借款应付利息	148,093.97	105,472.99
合计	9,645,913.42	11,516,770.24

2. 不存在账龄超过1年的重要其他应付款款项

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1年内到期的长期借款	13,600,000.00	13,800,000.00
合计	13,600,000.00	13,800,000.00

(二十三) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
电厂工业固废综合利用项目奖励扶持资金	5,778,000.00			5,778,000.00	备注1
战略性新兴产业项目资金	1,312,500.00		131,250.00	1,181,250.00	备注2
循环化改造示范项目补助资金	1,888,888.89		55,555.56	1,833,333.33	备注3
合计	8,979,388.89		186,805.56	8,792,583.33	

备注 1：根据安徽省利辛县人民政府 2016 年 12 月 1 日第 40 号常务会议纪要精神，公司于 2016 年取得电厂工业固废综合利用项目建设的补助，合计 5,778,000.00 元，作为与资产相关的政府补助计入“递延收益”，按资产的使用年限摊销。

备注 2：根据广西壮族自治区工业和信息化委员会与广西壮族自治区财政厅的桂工信科技[2015]236 号《关于下达 2015 年自治区战略性新兴产业发展资金（新材料等六大产业）项目计划的通知》，公司于 2015 取得工业微粉生产线、脱硫微粉生产线、干粉磨粉煤灰生产线等生产线及其附属设备的建设的补助，合计 2,100,000.00 元，作为与资产相关的政府补助计入“递延收益”，按资产的使用年限摊销，本期已分摊 131,250.00 元至其他收益。

备注 3：根据钦州市发展与改革委员会与钦州市财政局的钦市财建[2017]57 号《关于下达 2017 年循环化改造示范项目补助资金的通知》，公司于 2017 取得钦州蓝岛固废综合利用项目的循环化改造补助，合计 2,000,000.00 元，作为与资产相关的政府补助计入“递延收益”，按资产的使用年限摊销，本期已分摊 55,555.56 元至其他收益。

涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
电厂工业固废综合利用奖励扶持资金	5,778,000.00				5,778,000.00	与资产相关
战略性新兴产业项目资金	1,312,500.00		131,250.00		1,181,250.00	与资产相关
循环化改造示范项目补助资金	1,888,888.89		55,555.56		1,833,333.33	与资产相关
合计	8,979,388.89		186,805.56		8,792,583.33	

（二十四）股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		投资者投入	送股	资本公积转股	其他	小计	
股份总数	220,080,000.00						220,080,000.00

（二十五）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	90,413,197.40			90,413,197.40
其中：净资产折股后转入	63,628,858.40			63,628,858.40
其他资本公积				
合计	90,413,197.40			90,413,197.40

（二十六）其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	1,415,344.79	1,537,977.91			1,537,977.91		2,953,322.70
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	1,415,344.79	1,537,977.91			1,537,977.91		2,953,322.70
其他							
其他综合收益合计	1,415,344.79	1,537,977.91			1,537,977.91		2,953,322.70

(二十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,768,730.01			7,768,730.01
任意盈余公积	3,884,364.98			3,884,364.98
合计	11,653,094.99			11,653,094.99

(二十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	57,590,468.35	56,040,907.96
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	57,590,468.35	56,040,907.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-655,253.54	4,080,626.30
减：提取法定盈余公积		

项目	本期金额	上期金额
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		15,720,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	56,935,214.81	44,401,534.26

(二十九) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	174,170,000.29	152,052,107.67	225,699,019.24	193,695,532.58
其他业务	1,083,056.73	751,110.85	366,376.39	292,151.65
合计	175,253,057.02	152,803,218.52	226,065,395.63	193,987,684.23

(三十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	385,548.66	494,682.78
教育费附加	331,801.60	441,105.20
印花税	84,839.22	64,200.45
车船使用税	6,054.00	
房产税	45,411.88	45,411.88
环保税	50,163.40	
土地使用税	718,472.22	149,031.22
水利建设基金	20,937.62	6,675.24
合计	1,643,228.60	1,201,106.77

(三十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,473,035.68	1,471,072.01
运输及装卸费	2,380,937.45	4,418,953.41
业务招待费	91,735.48	89,426.45

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费		42,951.46
折旧及摊销	1,170,766.36	1,152,944.71
车辆费用	18,028.15	
机物料消耗	43,193.97	167,970.11
其他	1,259,865.53	980,110.25
合计	6,437,562.62	8,323,428.40

(三十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,570,628.18	7,292,718.01
差旅费	172,452.17	174,847.86
中介机构服务费	624,570.17	977,912.84
办公费	850,654.82	438,843.21
业务招待费	261,911.51	344,713.47
低值易耗品	296,718.80	247,495.52
水电费	526,285.51	390,333.02
折旧及摊销	2,463,895.62	2,663,809.56
车辆费用	96,342.83	33,454.44
租赁费	317,498.01	124,945.69
维修费	250,171.35	16760.25
税金		48,075.50
其他	2,025,630.76	1,061,928.19
合计	13,456,759.73	13,815,837.56

(三十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
消耗材料		30,973.86
工资及社保	625,457.20	1,029,064.69
折旧	38,003.49	34,584.41
其他	97,420.10	75,361.49
合计	760,880.79	1,169,984.45

(三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,590,252.33	2,066,454.85
减：利息收入	158,497.48	290,707.91
手续费支出	215,159.29	92,524.58
减：汇兑损益	26,374.15	-42,128.98
合计	2,620,539.99	1,910,400.50

(三十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-589,052.56	-70,423.02
二、存货跌价损失	-64,865.37	-32,042.46
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产线生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、其他		
合计	-653,917.93	-102,465.48

(三十六) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
战略性新兴产业项目资金	131,250.00	
循环化改造示范项目补助资金	55,555.56	
增值税即征即退	1,856,117.46	1,561,699.68
泵车养路费补贴及机动车退费	81,805.50	
合计	2,124,728.52	1,561,699.68

(三十七) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
持有待售资产或处置组的处置利得		
非流动资产处置利得		-351,434.26
债务重组中处置非流动资产的处置利得		
非货币性资产交换利得		
其他		
合计		-351,434.26

(三十八) 营业外收入

1. 营业外收入情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		698,761.29	
其他	23,586.60	30,500.80	23,586.60
合计	23,586.60	729,262.09	23,586.60

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌补贴		400,000.00	与收益相关
附税补贴		454.62	与收益相关
海南省交通规费车油补贴		390.00	与收益相关
战略性新兴产业项目资金		297,916.67	与收益相关
合计		698,761.29	

(三十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		14,775.84	
其中：固定资产处置损失		14,775.84	
无形资产处置损失			
债务重组损失			

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换损失			
赔偿支出		23,301.98	
补偿金支出			
罚款	13,014.40	25,756.80	13,014.40
其他	7,159.12	1,124.56	7,159.12
合计	20,173.52	64,959.18	20,173.52

（四十）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,313,749.25	1,631,643.25
递延所得税费用	-1,472,792.17	527,409.58
合计	-159,042.92	2,159,052.83

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	312,926.30	7,633,987.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	78,231.58	1,908,496.88
子公司适用不同税率的影响	-274,375.72	
税率变动的的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	61,156.18	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-25,575.86	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	592,855.18	104,307.89
前期已确认递延所得税资产本期超过弥补期限的税务亏损影响		
研发费用加计扣除的影响	-164,802.56	146,248.06
台湾地区不同税率的影响		
其他		
粉煤灰收入减按 90%，调减 10%	-426,531.72	
所得税费用	-159,042.92	2,159,052.83

(四十一) 其他综合收益

详见附注五、(二十六)。

(四十二) 现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	170,009.81	290,707.91
政府补助	81,805.50	400,000.00
资金往来及其他	10,462,190.41	1451,453.09
合计	10,714,005.72	2,142,161.00

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	8,065,541.96	8,907,139.6
资金往来及其他	11,456,930.32	10,774,007.18
合计	19,522,472.28	19,681,146.78

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助		2,000,000.00
合计		2,000,000.00

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付星汇房地产发展(柬埔寨)有限公司投资款		4,113,420.00
合计		4,113,420.00

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	13,149,484.92	
合计	13,149,484.92	

(四十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	471,969.22	5,474,934.70
加：资产减值准备	-653,917.93	-102,465.48

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,603,616.16	15,160,547.91
无形资产摊销	641,395.45	876,587.05
长期待摊费用摊销	26,931.12	88,781.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		366,210.10
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,451,729.27	2,066,454.85
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,472,792.17	527,409.58
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,667,904.22	-6,115,611.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,874,317.97	-16,178,317.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,360,496.10	2,288,700.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-11,833,787.17	4,453,232.29
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	28,896,238.31	547,87,705.18
减：现金的期初余额	60,655,869.93	49,961,216.58
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-31,759,631.62	4,826,488.60

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	28,896,238.31	60,655,869.93
其中：库存现金	18,092.68	44,625.47
可随时用于支付的银行存款	28,878,145.63	60,611,244.46
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		

项目	期末余额	期初余额
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	28,896,238.31	60,655,869.93

备注：截止 2018 年 6 月 30 日，其他货币资金余额中汇票、保函、信用证保证金合计为 26,691,710.17 元，不作为现金及现金等价物。

（四十四）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	26,691,710.17	保函、银行汇票保证金
应收账款	45,535,775.50	借款质押
存货	36,563,691.06	借款抵押
固定资产	21,057,981.21	借款抵押
无形资产	31,746,726.48	借款抵押
合计	161,595,884.42	

（四十五）外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	487,105.56	6.6166	3,222,982.65
预付账款			
其中：美元			
其他应收款			
其中：美元	400,000.00	6.6166	2,646,640.00

2. 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

子公司名称	记账本位币	折合人民币		
		期初汇率	期末汇率	平均汇率
蓝岛（香港）国际控股有限公司	美元	6.5342	6.6166	6.5754

六、合并范围的变更

本报告期公司合并范围新增 1 家子公司昌江蓝岛环保材料有限公司。

2018 年 5 月本公司新设立控股子公司昌江蓝岛，主要经营一般性工业固体废弃物的回

收、处置、销售与综合利用；建筑骨料的生产、加工及销售；建筑机制砂的生产、加工及销售；建筑粉体材料的生产、加工及销售；干混砂浆（普通砂浆和特种砂浆）的生产、加工及销售；海工材料等新材料的生产、加工及销售；预制混凝土制品及构件的生产、加工及销售；环保产业项目投资。该公司注册资本人民币 1000 万元，本公司持股 65.00%，能够控制该公司，将其纳入 2018 年半年度合并报表范围。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
洋浦固体废物处理有限公司	洋浦	洋浦	工业固体垃圾处理	100		设立或投资
海南蓝岛新材料有限公司	海口	海口	新材料生产、加工、销售	100		设立或投资
蓝岛（香港）国际控股有限公司	香港	香港	项目投资	100		设立或投资
海南蓝岛混凝土有限公司	儋州	儋州	混凝土的生产、销售	100		设立或投资
广西防城港蓝岛环保材料有限公司	防城港	防城港	环保材料销售；环保项目投资	100		设立或投资
洋浦蓝岛国际贸易有限公司	洋浦	洋浦	进出口贸易及国内销售	51		设立或投资
海南蓝岛科技有限公司	海口	海口	新材料研发、生产、销售	70		设立或投资
广西钦州蓝岛环保材料有限公司	钦州	钦州	建筑材料销售	100		非同一控制下企业合并
澄迈蓝岛新型建材科技有限公司	澄迈	澄迈	建筑材料生产、销售	100		非同一控制下企业合并
安徽蓝岛环保材料有限责任公司	利辛	利辛	固体废物治理	50		设立或投资
洋浦蓝岛环保材料有限责任公司	洋浦	洋浦	固体废弃物处置及综合利用	100		设立或投资
昌江蓝岛环保材料有限公司	昌江	昌江	固体废弃物的回收、处置、销售与综合利用；	65		设立或投资

注：公司的全资子公司广西贵港蓝岛环保材料有限公司本期更名为广西防城港蓝岛环保材料有限公司，注册地址和经营地址迁移至广西防城港。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的综合收益总额	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
洋浦蓝岛国际贸易有限公司	49	-24,283.52		2,097,873.43
海南蓝岛科技有限公司	30	294.48		300,204.25
安徽蓝岛环保材料有限责任公司	50	1,151,211.80		38,029,768.56

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
洋浦蓝岛国际贸易有限公司	3,809,600.48	483,640.09	4,293,240.57	13,182.95		13,182.95
海南蓝岛科技有限公司	1,001,204.46		1,001,204.46	523.63		523.63
安徽蓝岛环保材料有限责任公司	14,397,810.48	89,202,242.65	103,600,053.13	20,762,516.01	5,778,000.00	26,540,516.01

子公司	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
洋浦蓝岛国际贸易有限公司	3,785,054.69	559,640.11	4,344,694.80	15,078.98		15,078.98
海南蓝岛科技有限公司	1,000,199.23		1,000,199.23	500.00		500.00
安徽蓝岛环保材料有限责任公司	21,156,173.41	80,917,437.61	102,074,151.02	21,539,037.50	5,778,000.00	27,317,037.50

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
洋浦蓝岛国际贸易有限公司	8,547.01	-49,558.20	-49,558.20	
海南蓝岛科技有限公司		981.60	981.60	
安徽蓝岛环保材料有限责任公司	9,986,243.81	2,302,423.60	2,302,423.60	3,628,920.13

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
洋浦蓝岛国际贸易有限公司	51,282.06	-393,426.75	-393,426.75	4,118.66
海南蓝岛科技有限公司		-346.86	-346.86	
安徽蓝岛环保材料有限责任公司	11,125,392.42	3,174,383.14	3,174,383.14	10,793,331.27

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。公司管理层管理及监控这些风险，以确保及时和有效地采取适当的措施。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评

估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

应收账款，主要为应收销售混凝土、水泥建材销售款及固废处置收入款，应收客户较为分散。截至 2018 年 6 月 30 日，账龄在 3 年以上应收账款余额有人民币 7,532,126.69，账期较长，存在一定信用风险。其他应收款，主要为员工备用金、押金及质保金等，公司预计不存在重大信用风险。

公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注五、（二）和附注五、（四）的披露。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司目前运用利率互换或者掉期以实现预期的利率结构。该政策能使本公司尽量避免支付的利率超出现行市场利率的风险，尽可能消除与利息支付波动相关的现金流量风险，管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

2、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可根据需要签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，截至 2018 年 6 月 30 日，有关外币资产的余额情况参见附注五、（四十五）。

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

公司无以公允价值计量的资产和负债情况。

(二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

可供出售金融资产中与柬埔寨王国泰文隆水泥有限公司合作开发水泥生产线项目 32,421,340.00 元，系自 2013 年以来共打款 490 万美元至柬埔寨王国泰文隆水泥有限公司账户，以合作开发水泥生产线项目，该合作项目以成本计量。除上述之外，其他金融资产和金融负债均以摊余成本计量。

十、 关联方及关联交易

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销，公司与其他关联方在报告期内的交易如下：

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
海南海岛投资有限公司	海口	投资开发	2,500 万元	32.09	32.09

本企业的母公司情况的说明：

海南海岛投资有限公司为公司控股股东，其持有本公司 7,062.46 万股股份，占公司股份总数的 32.09%。海岛投资成立于 2005 年 3 月 1 日，现持有海南省工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 91460000767478608K 的《企业法人营业执照》，住所为海口市金贸区玉沙路 11 号中盐大厦 31 楼 C2 号，注册资本 2,500.00 万元，公司类型为有限责任公司，法定代表人为黄瑞荣，主营业务为投资管理。

本公司的实际控制人为：孔彤、黄瑞荣夫妇。黄瑞荣通过公司控股股东海岛投资控制公司 32.09% 股份，并直接持有公司 3.73% 股份，合计控制公司 35.82% 股份。孔彤系黄瑞荣配偶，本公司董事长、总经理、法定代表人。

(二) 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、(一) 在子公司中的权益。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本企业的合营和联营企业情况详见附注五、(八)。

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
郑学兰	持有母公司股权 17.48% 的股东
项辉	持有母公司股权 5% 的股东

(五) 关联交易事项

1、 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
海南海岛投资有限公司	办公室	74,285.72	29,071.43
项辉	办公室	29,571.43	29,071.43

备注：本公司租赁母公司股东项辉（持有母公司股权 5%）位于中盐大厦 31 楼 B1 房产用于办公，租赁面积 138.53 平米，本年度房租（含增值税）60,000.00 元。本公司租赁母公司位于中盐大厦 31 楼 C2 房产用于办公，租赁面积 133.33 平米，本年度房租（含增值税）60,000.00 元。本公司租赁母公司位于中盐大厦 31 楼 A2 房产用于办公，租赁面积 242.95 平米，本年度房租（含增值税）90,000.00 元。

十一、 股份支付

本报告期公司无股份支付事项。

十二、 承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截止资产负债表日，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

1、 承兑汇票贴现及转让

截止 2018 年 6 月 30 日，公司已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据为 15,761,547.71 元。

2、除上述事项外，公司不存在需要披露的其他或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

公司不存在需披露的重大资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

1、 蓝岛（香港）国际控股有限公司设立境外子公司

本公司全资子公司香港蓝岛与柬埔寨王国许明盛先生于 2015 年 2 月 12 日在柬埔寨王国金边市共同设立私人有限公司狮牌建材有限公司（以下简称“狮牌建材”），并在 2015 年 3 月 12 日领取了柬埔寨王国编号为 C0.0624E/2015 的《公司注册证书》。章程约定狮牌建材注册资本为 400 亿瑞尔（约合 1,000 万美元），许明盛先生出资 49%，香港蓝岛出资 51%。因该公司未开展实际业务，2017 年年度股东大会审议通过了《关于注销狮牌建材有限责任公司的议案》。截至报告报出日，注销事宜尚在处理中。

2、 公司合作开发柬埔寨项目

公司通过香港蓝岛投入 1,000.00 万美元用于与星汇地产发展（柬埔寨）有限公司合作开发柬埔寨项目。该事项已经公司 2015 年 11 月 20 日召开的第二届董事会 2015 年第五次临时会议审议，并经公司 2015 年 12 月 6 日召开的 2015 年度第四次临时股东大会会议决议通过。截止报告报出日，该合作项目处理方案正在商谈中。

3、 公司投资海南蓝岛建筑技术有限公司

本公司与林小惠、山东鲁泰建筑工程集团有限公司（以下简称：鲁泰建筑）、北京柯德普建筑设计顾问有限公司（以下简称：柯德普建筑设计）共同出资设立参股公司海南蓝岛建筑技术有限公司，该公司于2018年6月26日完成工商设立登记手续，注册地为海南省海口市南海大道266号海口国家高新区创业孵化中心A楼5层A1-1044室，注册资本为人民币10,000,000.00元，其中公司出资人民币4,000,000.00元，占注册资本的40%，林小惠出资人民币2,500,000.00元，占注册资本20.00%，鲁泰建筑出资人民币2,000,000.00元，占注册资本的20.00%，柯德普建筑设计出资人民币1,500,000.00元，占注册资本的15.00%

除上述事项外，公司不存在需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一） 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	3,208,087.37	8,232,549.30
应收账款	45,474,680.10	51,166,290.66
合计	48,682,767.47	59,398,839.96

1. 应收票据

（1） 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,208,087.37	8,232,549.30
合计	3,208,087.37	8,232,549.30

（2） 期末公司无质押的应收票据。

（3） 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	12,850,000.00	
合计	12,850,000.00	

2. 应收账款

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	53,863,019.63	100.00	8,388,339.53	15.57	45,474,680.10

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
组合 1: 关联方组合	28,767,130.43	53.41		-	28,767,130.43
组合 2: 账龄组合	25,095,889.20	46.59	8,388,339.53	33.43	16,707,549.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	53,863,019.63	100.00	8,388,339.53	15.57	45,474,680.10

(续上表)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	60,177,843.33	100.00	9,011,552.67	14.97	51,166,290.66
组合 1: 关联方组合	33,027,650.90	54.88			33,027,650.90
组合 2: 账龄组合	27,150,192.43	45.12	9,011,552.67	33.19	18,138,639.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	60,177,843.33	100.00	9,011,552.67	14.97	51,166,290.66

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	12,774,864.46	638,743.22	5.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	4,300,097.94	430,009.79	10.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	1,402,680.57	701,340.29	50.00
3 年以上	6,618,246.23	6,618,246.23	100.00
合计	25,095,889.20	8,388,339.53	33.43

(1) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 623,213.14 元

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
澄迈蓝岛新型建材科技有限公司	22,242,427.69	41.29	

单位名称	期末余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备期末余额
洋浦蓝岛环保材料有限责任公司	3,949,415.94	7.33	
北京市政路桥股份有限公司	2,944,129.25	5.47	147,206.46
海南蓝岛混凝土有限公司	2,575,286.80	4.78	
中交天津航道局有限公司（堤坝工程）	1,776,836.82	3.30	88,841.84
合计	33,488,096.50	62.17	236,048.30

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	34,411,574.83	34,411,574.83
其他应收账款	7,282,276.38	2,293,044.15
合计	41,693,851.21	36,704,618.98

1. 应收股利

单位名称	期末余额	期初余额
广西钦州蓝岛环保材料有限公司	34,411,574.83	34,411,574.83
合计	34,411,574.83	34,411,574.83

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,618,744.43	100.00	336,468.05	4.42	7,282,276.3835
组合1：关联方组合	6,146,577.95	80.68			6,146,577.9500
组合2：账龄组合	1,472,166.48	19.32	336,468.05	22.86	1,135,698.4335
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,618,744.43	100.00	336,468.05	4.42	7,282,276.38

(续上表)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,655,586.98	100.00	362,542.83	13.65	2,293,044.15
组合1: 列入合并范围内母子公司之间其他应收款	1,089,767.57	41.04			1,089,767.57
组合2: 账龄组合	1,565,819.41	58.96	362,542.83	23.15	1,203,276.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,655,586.98	100.00	362,542.83	13.65	2,293,044.15

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	248,922.91	12,446.15	5.00
1年至2年 (含2年)	972,245.21	97,224.52	10.00
2年至3年 (含3年)	48,401.96	24,200.98	50.00
3年以上	202,596.40	202,596.40	100.00
合计	1,472,166.48	336,468.05	22.86

(2) 本期无计提、收回或转回的坏账准备。

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 26,074.78 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	203,101.91	304,593.42
押金、质保金	110,999.65	107,000.00
诉讼费、律师费	92,233.86	108,736.36
代垫社保款	18,185.70	8,721.71
预付运费	862,430.00	862,430.00
其他往来	6,331,793.31	1,264,105.49
合计	7,618,744.43	2,655,586.98

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
广西钦州蓝岛环保材料有限公司	其他往来	5,290,894.11	1年以内	69.45	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例（%）	坏账准备 期末余额
广西金海湾国际物流有限公司	预付运费	862,430.00	1-2年	11.32	86,243.00
儋州市建设局	工程建设 保证金	100,000.00	3年以上	1.31	100,000.00
厦门京闽国际旅行社有限公司	其他往来	97,552.00	1年以内	1.28	4,877.60
吴宏广	备用金	38,683.96	1年以内	0.51	1,934.20
合计		6,389,560.07		83.87	193,054.80

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	220,279,159.70	1,000,000.00	219,279,159.70	220,279,159.70	1,000,000.00	219,279,159.70
对联营、合营企业投资	400,000.00		400,000.00			
合计	220,679,159.70	1,000,000.00	219,679,159.70	220,279,159.70	1,000,000.00	219,279,159.70

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期 计提 减值 准备	减值准备 期末余额
澄迈蓝岛新型建材科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		1,000,000.00
广西钦州蓝岛环保材料有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
洋浦固体废物处理有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
海南蓝岛新材料有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
广西防城港蓝岛环保材料有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
蓝岛（香港）国际控股有限公司	93,029,159.70			93,029,159.70		
海南蓝岛混凝土有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
洋浦蓝岛国际贸易有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
海南蓝岛科技有限公司	700,000.00			700,000.00		
安徽蓝岛环保产业有限责任公司	35,000,000.00			35,000,000.00		
洋浦蓝岛环保材料有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
合计	220,279,159.70			220,279,159.70		1,000,000.00

2. 对合营、联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他		
一、合营企业							
小计							
二、联营企业							
海南创蓝易筑装配式建筑技术有限公司		400,000.00				400,000.00	
小计		400,000.00				400,000.00	
合计		400,000.00				400,000.00	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	97,312,500.83	93,424,409.18	134,761,577.35	120,668,077.77
其他业务	3,608,120.97	3,409,049.15	1,084,325.11	
合计	100,920,621.80	96,833,458.33	135,845,902.46	120,668,077.77

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	5,013,504.62	8,676,073.54
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		
合计	5,013,504.62	8,676,073.54

按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	备注
钦州蓝岛	1,707,192.53	5,198,302.93	分配股利
防城港蓝岛	1,230,259.00	1,345,586.70	分配股利
洋浦固废	1,535,295.89	2,132,183.91	分配股利
洋浦蓝岛	540,757.20		分配股利
合计	5,013,504.62	8,676,073.54	分配股利

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益		-366,210.10
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		698,761.29
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,413.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-19,682.54
小计	3,413.08	312,868.65
所得税影响额	1,887.99	121,224.37
少数股东权益影响额(税后)	5,500.00	-128,070.62
归属于母公司的非经常性损益合计	-3,974.91	319,714.90

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	-0.17	-0.0030	-0.0030
扣除非经常性损益后归属于归属普通股股东的净利润	-0.17	-0.0030	-0.0030

法定代表人：孔彤 主管会计工作负责人：金德文 会计机构负责人：张秀平

海南蓝岛环保产业股份有限公司

2018年8月27日